

aceea

Association RESEAU ENTREPRENDRE
50 boulevard du Gal de Gaulle

59100 ROUBAIX

RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31/12/2006



Membre de JPA International

aceea

28, rue du Carrousel - Parc de la Cimaïse - 59650 Villeneuve d'Ascq - Tél. : 03 20 47 27 00 - Fax : 03 20 67 53 40
Internet : www.acee-conseil.com - E-mail : contact@acee-conseil.com

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2006 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association RESEAU ENTREPRENDE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et des principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Villeneuve d'Ascq,
Le 13 mars 2007

aCéa

Christophe SEGARD



ASS. Réseau Entreprendre

Comptes annuels

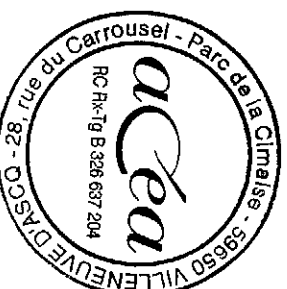
au 31/12/2006

KPMG Entreprises

21/03/2007

Ce rapport contient 16 pages (hors annexes)

Comptes annuels



Bilan

Association

ASS. Réseau Entreprendre

Au : 31/12/2006

EUR

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

	Exercice		Exercice précédent
	Montant brut	Amort. ou Prov.	
Actif			
Actif immobilisé			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et développement	117 425	57 552	59 872
Concessions, logiciels et droits similaires			
Fonds commercial (1)	20 100	9 872	10 227
Autres immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total	137 525	67 425	70 100
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst techniques, mat out, industriels	56 796	41 237	15 559
Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations grevées de droits			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total	56 796	41 237	15 559
Immobilisations financières (2)			
Participations			
Créances rattachées à des participat.			
Titres immob. activité de portefeuille			
Autres titres immobilisés	98 000		98 000
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Total	98 000	108 662	98 000
Total	292 322	183 659	124 319
Actif circulant			
Stocks et en-cours			
Matières premières, approvisionnement.			
En cours de production biens et services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Total	3 270	3 270	3 270
Créances (3)			
Avocs et acptes versés sur commandes	83 091		83 091
Créances usagers et comptes rattachés	765 282		765 282
Autres créances	848 374		848 374
Total	1 696 747	1 308 621	1 696 747
Divers			
Autres titres	99 456		99 456
Valeurs mobilières de placement			
Instruments de trésorerie	153 179		153 179
Disponibilités	30 777		30 777
Charges constatées d'avance (4)			
Total	1 135 058	1 135 058	1 135 058
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Primes de remboursement des emprunts			
Ecart de conversion Actif			
Total de l'actif (I+II+III+IV+V)	1 427 380	108 662	1 318 717
Engagements recus			
Renvois			
(1) Dont droit au bail			
(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			
(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)			
Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents			
Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle			
Dons en nature restant à vendre			
Autres			
Total de l'actif (I+II+III+IV+V)	1 427 380	108 662	1 318 717
Total de l'actif (I+II+III+IV+V)	1 427 380	108 662	1 318 717
			1 432 940

Bilan

ASS. Réseau Entreprendre

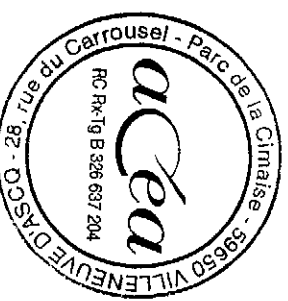
Au : 31/12/2006

EUR

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif (avant répartition)	Exercice	Exercice précédent
	EUR	EUR
Fonds associatifs		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	626 899	548 886
Ecarts de réévaluation	-481 614	78 013
Réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	-481 614	78 013
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Apports	139 224	139 224
Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
Provisions réglementées	1 388	1 788
Droit des propriétaires (commodat)		
Total	285 898	767 912
Provisions et fonds dédiés		
Provisions pour risques		7 950
Provisions pour charges		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	98 000	50 500
Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)	98 000	58 450
Total	98 000	58 450
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	-41 255	-7 005
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et comptes reçus sur commandes en cours	173 901	133 936
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	173 524	103 602
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	530 137	362 033
Autres dettes		
Instrument de trésorerie	16 000	
Produits constatés d'avance (1)		
Total	934 819	606 577
Ecarts de conversion passif	III	606 577
	IV	
Total du passif	1 318 717	1 432 940
	(I+II+III+IV)	
Renvois		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an	41 255	7 005
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		
Sur legs acceptés		
Autres		
Engagements donnés		

Comptabilité tenue en euros



Compte de résultat

ASS. Réseau Entreprendre

Période de l'exercice 01/01/2006 31/12/2006 * Mission de Présentation
 Période de l'exercice précédent 01/01/2005 31/12/2005 Voir le rapport

EUR

	Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
{ Biens Services liés à des financements réglementaires Autres services		
Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	854 751	991 763
Production stockée	84 212	74 028
Production immobilisée	342 211	324 697
Produits nets partiels sur opérations à long terme	909 203	630 568
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Cotisations		
Autres produits (1)		
Total des produits d'exploitation	2 190 378	2 021 057
Charges d'exploitation		
Marchandises		
{ Achats Variation de stocks	341 720	316 567
Matières premières et autres approvisionnements		
{ Achats Variation de stocks	731 427	459 349
Autres achats et charges externes (2)	94 132	62 494
Impôts, taxes et versements assimilés	728 205	570 814
Salaires et traitements	331 903	196 698
Charges sociales	27 969	29 140
Dotations d'exploitation		
- sur immobilisations - sur actif circulant : provisions - pour risques et charges : provisions	420 550	286 250
Subventions accordées par l'association	14 384	86 783
Autres charges		
Total des charges d'exploitation	2 690 294	2 018 164
Résultat d'exploitation	-499 915	2 892
Opér. commun		
Excédents ou déficits transférés		
Déficits ou excédents transférés		
Produits financiers de participations		
Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé	6	
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, transferts de charges		
Différences positives de change	4 163	5 707
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 169	5 707
Total des produits financiers		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		
Résultat financier	4 169	5 707
Résultat courant avant impôt	-495 746	8 600
Revenus		
(1) Dont : Dons	635 271	564 913
Legs et donations	112 500	63 290
Produits liés à des financements réglementaires		
Ventes de dons en nature		
(2) Y compris redevances de crédit-bail	mobilier	
	immobilier	

Compte de résultat (suite)

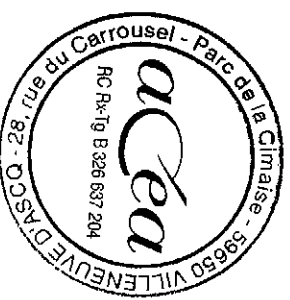
ASS. Réseau Entreprendre

Période de l'exercice 01/01/2006 31/12/2006 * Mission de Présentation
Période de l'exercice précédent 01/01/2005 31/12/2005 Voir le rapport

EUR

	Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	286	46
Produits exceptionnels sur opérations en capital		24 432
Reprises sur provisions et transferts de charges	8 349	
Total des produits exceptionnels	8 636	24 479
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4	5 328
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		9 738
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		15 066
Total des charges exceptionnelles	4	9 412
Résultat exceptionnel	8 631	9 412
Participation des salariés aux résultats	IX	
Impôts sur les sociétés	X	
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	5 500	65 500
Engagements à réaliser sur ressources affectées	XII	5 500
Total des produits	2 208 684	2 116 743
Total des charges	(II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) 2 690 299	2 038 730
Excédent ou déficit	(XIII-XIV) -481 614	78 013
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Produits	491 625	474 525
Bénévolet	491 625	474 525
Prestations en nature		
Dons en nature		
Charges	491 625	474 525
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Personnel bénévole	491 625	474 525

Comptabilité tenue en euros

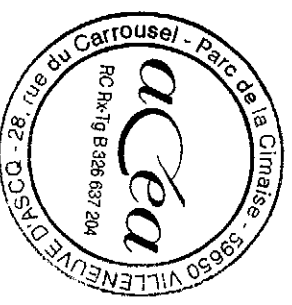




Comptes annuels

ASS. Réseau Entreprendre

Annexe



Annexe aux comptes annuels 2006

1 Faits majeurs de l'exercice

A la suite d'un contrôle du FSE sur le bilan financier 2005, certaines dépenses n'ont pas été admises pour le calcul de la subvention. Il en résulte une perte de 168 373 € qui a été constatée en 2006 dans un compte de régularisation exceptionnelle sur exercices antérieurs, apparaissant au compte de résultat en moins des subventions.

2 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

Ces documents forment un tout et sont certifiés en tant que tels.

Leur présentation est faite de manière comparative ; en face des comptes de l'exercice sont donnés en rappel les comptes de l'exercice précédent.

3 Méthodes générales

• Convention de principe

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,
- et conformément aux règles d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments est la méthode des coûts historiques.

• Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

- **Amortissements et immobilisations**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue des biens :

- Installations générales	7 à 10 ans	Linéaire
- Matériel informatique	3 à 5 ans	Dégressif
- Mobilier de bureau	6 ans/8 mois	Linéaire
- Marques	10 ans	Linéaire
- Logiciels spécifiques	5 ans	Linéaire
- Proiciels	12 mois	Linéaire

Depuis 2005, il est fait application des règlements CRC 2004-06 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

Conséquences :

Les immobilisations ne sont pas décomposables et la durée d'usage a été conservée comme durée d'utilité. L'amortissement dégressif a été conservé comme amortissement pour dépréciation conformément aux mesures de simplification des PME.

La différence d'amortissement entre le mode linéaire et le mode dégressif a été comptabilisée en amortissements dérogatoires, soit un montant de 1 389 € à fin 2006.

- **Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

4 **Changement de méthode d'évaluation**

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

5 **Changement de méthode de présentation**

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les dons et subventions versés par l'association ont été reclassés en autres charges.

6 Tableau des immobilisations

Situations et mouvements	A		B	C	D
	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Valeur brute à la clôture de l'exercice			
Rubriques			Augmentations	Diminutions	
Immobilisations incorporelles	108 318	137 525	32 275	3 068	137 525
Immobilisations corporelles	56 032	56 797	2 036	1 271	56 797
Immobilisations financières	45 000	98 000	83 000	30 000	98 000
Total	209 350	292 322	117 310	34 339	

7 Tableau des amortissements

Situations et mouvements	A		B	C	D
	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice			
Rubriques			Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissement de l'exercice	
Immobilisations incorporelles	52 026	67 425	18 467	3 068	67 425
Immobilisations corporelles	33 005	41 237	9 503	1 271	41 237
Total	85 031	108 662	27 970	4 339	

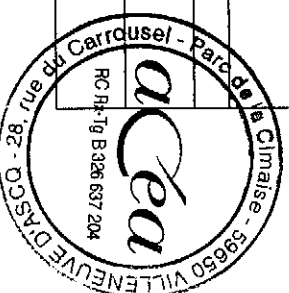
8 Tableau des provisions

Rubriques	A		B	C	D
	Valeur au début de l'exercice	Valeur à la fin de l'exercice			
Provisions pour risques	7 950	-	-	7 950	-
Amortissements dérogatoires	1 788	1 389	-	399	1 389
Total	9 738	1 389	-	8 349	

9 Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéance à moins 1 an	Echéance à plus 1 an
Créances sur les ass. Entreprendre	37 157	37 157	-
Créances sur les partenaires	45 935	45 935	-
Autres créances	768 553	768 553	-
Charges constatées d'avance	30 777	30 777	-
Total	882 422	882 422	-

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins 1 an	A plus 1 an	A plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédits dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine	41 255	41 255		
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)	173 901	173 901		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	173 524	173 524		
Dettes fiscales et sociales	-	-		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	530 138	530 138		
Autres dettes	16 000	16 000		
Produits constatés d'avance	934 818	934 818		
Total				
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				



10 Tableaux de suivi des fonds dédiés

- Subventions de fonctionnement affectées

Néant

- Ressources provenant de la générosité du public, des legs, et donations affectés

	Montant initial	Fonds à engager au début d'exercice	Fonds reçus dans l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Dons sur dot.					
Naissance	196 000	5 500	-	5 500	-
Dons sur fonds de prêts	45 000	45 000	53 000	-	98 000 (*)
Legs et donations	-	-	112 500 (**)	112 500	-
Total	241 000	50 500	165 500	118 000	98 000

(*) Ces fonds sont reversés aux ASSÉ sous forme de prêts.

Au 31/12/2006, les prêts se décomposent comme suit :

- Prêts versés : 83 000 €
 - Prêts restant à verser : 15 000 €

Total des prêts engagés : 98 000 €

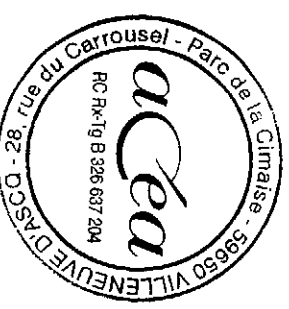
(**) Donation en usufruit pour une durée de 3 ans (jusqu'au 31/12/2008) de 50 000 actions Schneider Electric.

11 Tableau de suivi des dons en nature restant à vendre

Néant

12 Tableau de variations des fonds associatifs

Fonds associatifs au début de l'exercice	767 912
Déficit de l'exercice	- 481 614
Apports avec droit de reprise	-
Provisions réglementées	- 399
Fonds associatifs à la clôture de l'exercice	285 899

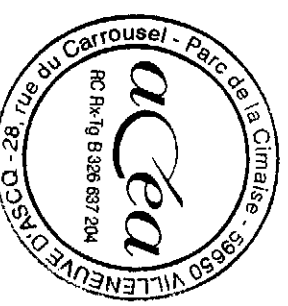


13	Produits à recevoir	
	• Subventions	615 169
	• Dons privés	132 958

	Total	748 127
14	Créances à recevoir	
	Paris Entreprendre	17 155
15	Charges constatées d'avance	
	Charges d'exploitation	30 777
16	Produits constatés d'avance	
	Subvention 2007 (Caisse d'Epargne)	16 000
17	Détail des fournisseurs et comptes rattachés	
	Fournisseurs	145 412
	Fournisseurs, factures non parvenues	28 489

	Sous-total	173 901
	Fournisseurs d'immobilisations, factures non parvenues	0

	Total	173 901



18 Détail des dettes fiscales et sociales

 Organismes sociaux
 Congés payés

 104 691
 68 833

173 524
19 Détail des autres dettes

 Charges à payer
 Comptes courants divers

 358 296
 171 841

530 137
20 Droits individuels à la formation (DIF)

Les droits acquis par les salariés au 31/12/2006 s'élèvent à 349 heures.

21 Engagements pris en matière de retraite

Les droits acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ en retraite, calculée avec une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de 65 ans et avec un taux d'actualisation de 3.78 %, s'élèvent à 643 € au 31/12/2006.

Ce montant n'est pas comptabilisé.

22 Information concernant les contributions volontaires en nature (bénévolats, mise à disposition....)

Nature	Montant
Prestations	491 625
Total	491 625

Le bénévolat a été valorisé sur la base d'un forfait horaire de 150 €.