



ASS. Réseau Entreprendre

Documents de gestion

au 31/12/2009

KPMG Entreprises

25/03/2010

Ce rapport contient 23 pages (hors annexes)

Documents de gestion

Bilan

Association

ASS. Réseau Entreprendre

Au : 31/12/2009

EUR

* Mission Comptes annuels-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 31/12/2008	
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Frais de recherche et développement					
	Concessions, logiciels et droits similaires	180 951	132 901	48 050	36 961	
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles	20 100	15 838	4 261	6 243	
	Immobilisations incorporelles en cours	357 510		357 510		
	Avances et acomptes					
Total	558 562	148 740	409 822	43 205		
Actif immobilisé	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat.out.industriels				
		Autres immobilisations corporelles	73 746	50 698	23 047	7 077
		Immobilisations grevées de droits				
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
Total	73 746	50 698	23 047	7 077		
Immobilisations financières (2)	Participations					
	Créances rattachées à des participat.					
	Titres immob. activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts	391 660	5 000	386 660	245 330	
	Autres immobilisations financières	9 330		9 330		
	Total	400 990	5 000	395 990	245 330	
Total I	1 033 299	204 438	828 860	295 612		
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnement.				
		En cours de production biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		Total				
Créances (3)	Avces et acptes versés sur commandes				9 848	
	Créances usagers et comptes rattachés	161 619		161 619	233 638	
	Autres créances	1 306 045	58 250	1 247 795	686 879	
	Total	1 467 665	58 250	1 409 415	920 518	
Divers	Autres titres					
	Valeurs mobilières de placement	779 478		779 478	1 348 457	
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	150 698		150 698	358 080	
	Charges constatées d'avance (4)	25 405		25 405	13 788	
Total II	2 423 248	58 250	2 364 998	2 650 692		
Charges à répartir sur plusieurs exercices	III					
Primes de remboursement des emprunts	IV					
Ecart de conversion Actif	V					
Total de l'actif (I+II+III+IV+V)	3 456 547	262 688	3 193 858	2 946 305		
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)					
Engagements reçus	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					

Bilan

ASS. Réseau Entreprendre

Au : 31/12/2009

EUR

* Mission Comptes annuels-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	1 130 761	1 130 761
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	612 898	453 211
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	29 506	159 687
Fonds associatifs	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports	459 224	299 224
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
Total	I	2 232 391	2 042 885
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques		1 402
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)	136 000	136 000
Total	II	136 000	137 402
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	241 257	170 245
	Dettes fiscales et sociales	296 798	233 173
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	225 231	285 515
Instrument de trésorerie			
Produits constatés d'avance (1)	62 179	77 083	
Total	III	825 466	766 017
Ecart de conversion passif	IV		
Total du passif	(I+II+III+IV)	3 193 858	2 946 305
Renvois	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs			
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

Comptabilité tenue en euros

Compte de résultat

ASS. Réseau Entreprendre

 Période de l'exercice 01/01/2009 31/12/2009 * Mission Comptes annuels
 Période de l'exercice précédent 01/01/2008 31/12/2008 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)		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	1 686 898	1 176 510
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	159 285	124 956
	Cotisations	623 301	539 899
	Autres produits (1)	430 883	896 184
Total des produits d'exploitation I	2 900 368	2 737 549	
Charges d'exploitation	Marchandises { Achats Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variation de stocks	265 239	462 397
	Autres achats et charges externes (2)	833 455	667 578
	Impôts, taxes et versements assimilés	158 319	144 712
	Salaires et traitements	916 703	818 373
	Charges sociales	403 460	345 694
	Dotations d'exploitation - sur immobilisations { amortissements provisions	19 642	33 378
	- sur actif circulant : provisions	58 250	
	- pour risques et charges : provisions		
	Subventions accordées par l'association	207 937	113 000
Autres charges	4 725	10 275	
Total des charges d'exploitation II	2 867 733	2 595 410	
Résultat d'exploitation (I-II)	32 634	142 138	
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	9 272	27 062
Total des produits financiers V	9 272	27 062	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions	5 000	
	Intérêts et charges assimilées	13	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières VI	5 013		
Résultat financier (V-VI)	4 258	27 062	
Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	36 893	169 201	
Renvois	(1) Dont : Dons Legs et donations Produits liés à des financements réglementaires Ventes de dons en nature	427 242	726 825
	(2) Y compris redevances de crédit-bail mobilier immobilier		

Compte de résultat (suite)

ASS. Réseau Entreprendre

Période de l'exercice 01/01/2009 31/12/2009 * Mission Comptes annuels
Période de l'exercice précédent 01/01/2008 31/12/2008 Voir le rapport

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	261	11
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	1 402	1 541
	Total des produits exceptionnels VII	1 663	1 552
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	50	11 066
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	9 000	
	Total des charges exceptionnelles VIII	9 050	11 066
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		-7 386	-9 514
	Participation des salariés aux résultats IX		
	Impôts sur les sociétés X		
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI		
	Engagements à réaliser sur ressources affectées XII		
Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII		2 911 303	2 766 164
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV		2 881 797	2 606 476
Excédent ou déficit (XIII-XIV)		29 506	159 687
Evaluation des contributions volontaires en nature			
Produits		727 650	529 620
	Bénévolat	727 650	529 620
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Charges		727 650	529 620
	Secours en nature		
	Mise à disposition de biens et services		
	Personnel bénévole	727 650	529 620

Comptabilité tenue en euros

Annexe aux comptes annuels 2009

1 Faits majeurs de l'exercice

Néant

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 comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce, du décret du 29 novembre 1983 et du plan comptable général.

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.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

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

- **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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
- Progiciels	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. A la clôture de 2009, les amortissements dérogatoires sont soldés.

- **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).

6 Tableau des immobilisations

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	167 564	33 488		201 052
Immobilisations en cours		357 510		357 510
Immobilisations corporelles	53 515	20 231		73 746
Immobilisations financières	245 330	332 991	177 331	400 990
Total	466 409	744 220	177 331	1 033 298

7 Tableau des amortissements

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissem. cumulés au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissement de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	124 359	15 381		139 740
Immobilisations corporelles	46 437	4 261		50 698
Total	170 796	19 642		190 438

8 Tableau des provisions

Rubriques	A	B	C	D
	Valeur au début de l'exercice	Augmentation dotations de l'exercice	Diminution reprises de l'exercice	Valeur à la fin de l'exercice
Provision pour dépréciation log Sidonie		9 000		9 000
Provision pour dépréciation Prêts		5 000		5 000
Provision pour dépréciation autres créances		58 250		58 250
Provisions pour risques	1 402		1 402	
Total	1 402	72 250	1 402	72 250

9 Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéance à moins 1 an	Échéance à plus 1 an
Créances sur les Ass. Entreprendre	97 882	97 882	-
Créances sur les partenaires	56 246	56 246	-
Factures à établir	7 492	7 492	-
Autres créances	317 895	317 895	-
Produits à recevoir	988 150	988 150	-
Total	1 467 665	1 467 665	-

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins 1 an	Échéances	
			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				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	241 258	241 258		
Dettes fiscales et sociales	296 799	296 799		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-		
Autres dettes	225 231	225 231		
Produits constatés d'avance	62 180	62 180		
Total	825 468	825 468		
(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	-	-	-	-	-
Dons sur fonds de prêts	136 000	0	0	0	- (*)
Legs et donations	-	-	-	-	-
Total	136 000	0	0	0	-

(*) Ces fonds sont reversés aux ASSE sous forme de prêts.
 Au 31/12/2009, les prêts se décomposent comme suit :

- Solde Prêts versés :	26 000 €
- Prêts restant à verser :	30 000 €

Total des prêts engagés :	56 000 €

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	2 042 885
Bénéfice de l'exercice	29 506
Apports sans droit de reprise	0
Apports avec droit de reprise	160 000

Fonds associatifs à la clôture de l'exercice	2 232 391

13 Produits à recevoir

• Subventions	918 150
• Dons privés	70 000

Total	988 150

14 Créances à recevoir

Avance Paris Entreprendre	13 135
Avance Languedoc Entreprendre	58 250
Avance RE International	216 987

15 Charges constatées d'avance

Charges d'exploitation	25 406
------------------------	---------------

16 Produits constatés d'avance

Cotisation 2010 (Caisse d'Epargne)	20 833
CDC avance SAP à rembourser	25 000
Accompagnement international	15 000
Cartes de vœux 2010	1 347

Total	62 180

17 Détail des fournisseurs et comptes rattachés

Fournisseurs	160 495
Fournisseurs, factures non parvenues	80 763

Sous-total	241 258
Fournisseurs d'immobilisations, factures non parvenues	0

Total	241 258

18 Détail des dettes fiscales et sociales

Organismes sociaux	195 766
Congés payés	101 033

	296 799

19 Détail des autres dettes

Charges à payer	76 862
Comptes courants divers	148 369

	225 231

20 Droits individuels à la formation (DIF)

Les droits acquis par les salariés au 31/12/2009 s'élèvent à 816 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 5.48 %, s'élèvent à 1 041 € au 31/12/2009.

Ce montant n'est pas comptabilisé.

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

Nature	Montant
Prestations	727 650
Total	727 650

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

CHRISTOPHE SEGARD

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale de Douai

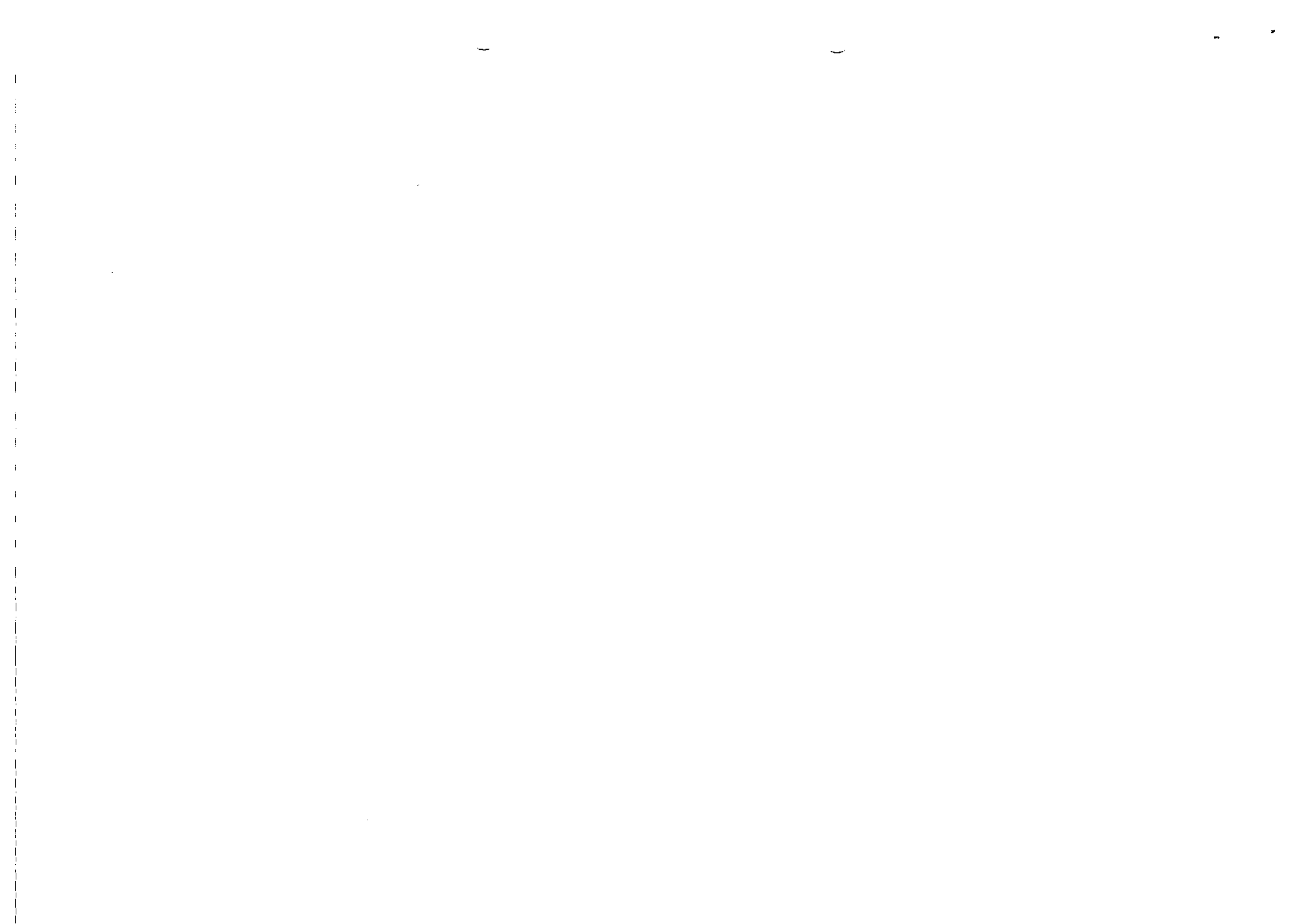
Association RESEAU ENTREPRENDRE
50 boulevard du Gal de Gaulle

59100 ROUBAIX

RAPPORTS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31/12/2009

- *Rapport sur les comptes annuels*
- *Rapport spécial sur les conventions réglementées*



CHRISTOPHE SEGARD

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale de Douai

Association RESEAU ENTREPRENDRE

50 boulevard du Gal de Gaulle

59100 ROUBAIX

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2009

Association RESEAU ENTREPRENDRE
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2009

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2009, sur :

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

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

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel 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 vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et 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 mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

La note sur les produits à recevoir, reprise dans le paragraphe 13 de l'annexe, expose les règles et méthodes comptables et les estimations relatives à l'évaluation des subventions et dons à recevoir. J'ai vérifié le caractère approprié et la correcte application des méthodes comptables précisées ci-dessus, les calculs des valeurs d'inventaire et les informations fournies dans les notes de l'annexe.

Association RESEAU ENTREPRENDRE
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2009

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

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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 16 mars 2010


Christophe SEGARD

Bilan

Association
ASS. Réseau Entreprendre

Au : 31/12/2009

EUR

* Mission Comptes annuels-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif	Exercice			Exercice précédent
	Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, logiciels et droits similaires	180 951	132 901	48 050	36 961
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	20 100	15 838	4 261	6 243
Immobilisations incorporelles en cours	357 510		357 510	
Avances et acomptes				
Total	558 562	148 740	409 822	43 205
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. techniques, mat. out. industriels				
Autres immobilisations corporelles	73 746	50 698	23 047	7 077
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total	73 746	50 698	23 047	7 077
Participations				
Créances rattachées à des participat.				
Titres immob. activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	391 660	5 000	386 660	245 330
Prêts	9 330		9 330	
Autres immobilisations financières	400 990	5 000	395 990	245 330
Total	1 033 299	204 438	828 860	295 612
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnement.				
En cours de production biens et services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total				9 848
Avces et acomptes versés sur commandes				
Créances usagers et comptes rattachés	161 619		161 619	233 638
Autres créances	1 306 045	58 250	1 247 795	686 879
Total	1 467 665	58 250	1 409 415	920 518
Autres titres				
Valeurs mobilières de placement	779 478		779 478	1 348 457
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	150 698		150 698	358 080
Charges constatées d'avance (4)	25 405		25 405	13 788
Total	2 423 248	58 250	2 364 998	2 650 692
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion Actif				
Total de l'actif (I+II+III+IV+V)	3 456 547	262 688	3 193 858	2 946 305
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				

Christophe SEGARD
 28 rue
 du Calrousel
 Parc de la Cirnaise
 59650
 VILLENEUVES
 D'ASCQ
 Commissaire aux comptes
 Expert comptable diplômé

Bilan

ASS. Réseau Entreprendre

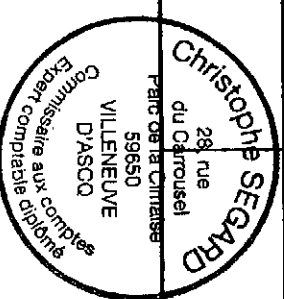
Au : 31/12/2009

EUR

* Mission Comptes annuels-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Apports			
Legs et donations			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Fonds associatifs			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme			
Provisions réglementées			
Droit des propriétaires (commodat)			
Total		2 232 391	2 042 885
Provisions et fonds dédiés			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement			
Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)			
Total		136 000	136 000
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance (1)			
Total		62 179	77 083
Total		825 466	766 017
Ecart de conversion passif			
Total du passif		3 193 858	2 946 305
Renvois			
(1) Dont à plus d'un an			
Dont à moins d'un an			
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) Dont emprunts participatifs			
Sur legs acceptés			
Autres			
Engagements donnés			

Compatibilité tenue en euros



Compte de résultat

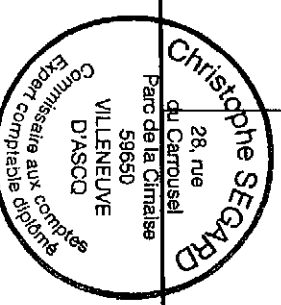
ASS. Réseau Entreprendre

Période de l'exercice 01/01/2009 31/12/2009 * Mission Comptes annuels
 Période de l'exercice précédent 01/01/2008 31/12/2008 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)		
Production stockée	1 686 898	1 176 510
Production immobilisée	159 285	124 956
Produits nets partiels sur opérations à long terme	623 301	539 899
Subventions d'exploitation	430 883	896 184
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Coûts		
Autres produits (1)		
Total des produits d'exploitation	2 900 368	2 737 549
Charges d'exploitation		
Marchandises		
{ Achats Variation de stocks	265 239	462 397
Matières premières et autres approvisionnements		
{ Achats Variation de stocks	833 455	667 578
Autres achats et charges externes (2)	158 319	144 712
Impôts, taxes et versements assimilés	916 703	818 373
Salaires et traitements	403 460	345 694
Charges sociales	19 642	33 378
Dotations	58 250	
- sur immobilisations		
- sur actif circulant : provisions		
d'exploitation	2 079 937	1 133 000
- pour risques et charges : provisions	4 725	10 275
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	2 867 733	2 595 410
Total des charges d'exploitation	32 634	142 138
Résultat d'exploitation	(-I)	(-II)
Excédents ou déficits transférés		
Déficits ou excédents transférés		
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, transferts de charges		
Différences positives de change	9 272	27 062
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	9 272	27 062
Total des produits financiers	V	V
Dotations financières aux amortissements et provisions	5 000	
Intérêts et charges assimilées	13	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	VI	VI
Charges financières	5 013	27 062
Résultat financier	(V-VI)	(V-VI)
Résultat courant avant impôt	(-II+III-IV+V-VI)	(-II+III-IV+V-VI)
(1) Dont : Dons	4 258	27 062
Legs et donations	36 893	169 201
Produits liés à des financements réglementaires		
Ventes de dons en nature		
(2) Y compris redevances de crédit-bail	427 242	726 825
mobilier		
immobilier		

Comptabilité tenue en euros



Compte de résultat (suite)

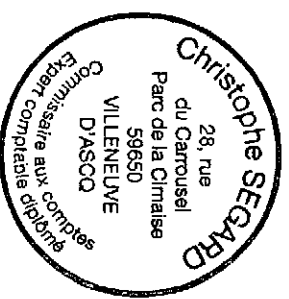
ASS. Réseau Entreprendre

Période de l'exercice 01/01/2009 31/12/2009 * Mission Comptes annuels
Période de l'exercice précédent 01/01/2008 31/12/2008 Voir le rapport

EUR

	Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	261	11
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 402	1 541
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 663	1 552
Total des produits exceptionnels	50	11 066
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 000	11 066
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9 050	-9 514
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-7 386	
Total des charges exceptionnelles	(VII-VIII)	(VII-VIII)
Résultat exceptionnel	IX	IX
Participation des salariés aux résultats	X	X
Impôts sur les sociétés	XI	XI
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	XII	XII
Engagements à réaliser sur ressources affectées	XIII	XIII
Total des produits	(I+III+V+VII+XI)	(I+III+V+VII+XI)
Total des charges	XIV	XIV
Excédent ou déficit	(XIII-XIV)	(XIII-XIV)
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Produits	727 650	529 620
Bénévolet	727 650	529 620
Prestations en nature		
Dons en nature	727 650	529 620
Charges	727 650	529 620
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services	727 650	529 620
Personnel bénévole		

Comptabilité tenue en euros



Annexe aux comptes annuels 2009

1 Faits majeurs de l'exercice

Néant

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

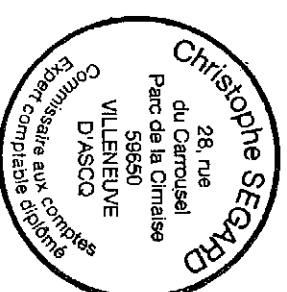
Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce, du décret du 29 novembre 1983 et du plan comptable général.

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.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

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



- **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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
- Logiciels	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. A la clôture de 2009, les amortissements dérogatoires sont soldés.

- **Créances**

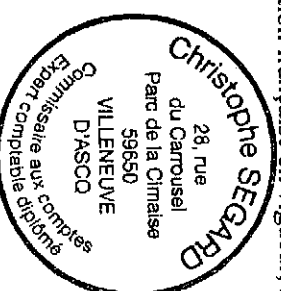
Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

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).



6 Tableau des immobilisations

Situations et mouvements	A		B		C		D	
	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissement de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	167 564	33 488		201 052				
Immobilisations corporelles	53 515	20 231		73 746				
Immobilisations en cours		357 510		357 510				
Immobilisations financières	245 330	332 991		177 331				
Total	466 409	744 220		177 331				1 033 298

7 Tableau des amortissements

Situations et mouvements	A		B		C		D	
	Amortissem. cumulés au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissement de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissement de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	124 359	15 381		139 740				
Immobilisations corporelles	46 437	4 261		50 698				
Total	170 796	19 642		190 438				

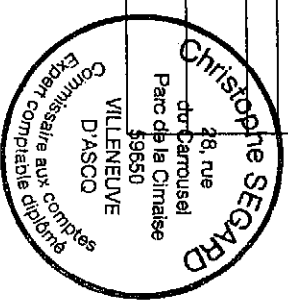
8 Tableau des provisions

Rubriques	A		B		C		D	
	Valeur au début de l'exercice	Augmentation dotations de l'exercice	Diminution reprises de l'exercice	Valeur à la fin de l'exercice	Valeur au début de l'exercice	Augmentation dotations de l'exercice	Diminution reprises de l'exercice	Valeur à la fin de l'exercice
Provision pour dépréciation log Sidonie		9 000		9 000				9 000
Provision pour dépréciation Prêts		5 000		5 000				5 000
Provision pour dépréciation autres créances	1 402	58 250		58 250				58 250
Provisions pour risques					1 402			
Total	1 402	72 250		1 402				72 250

9 Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéance à moins 1 an	Échéance à plus 1 an
Créances sur les Ass. Entreprendre	97 882	97 882	-
Créances sur les partenaires	56 246	56 246	-
Factures à établir	7 492	7 492	-
Autres créances	317 895	317 895	-
Produits à recevoir	988 150	988 150	-
Total	1 467 665	1 467 665	-

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins 1 an	Échéances	
			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 - à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)	241 258	241 258		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	296 799	296 799		
Dettes fiscales et sociales	-	-		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	225 231	225 231		
Autres dettes	62 180	62 180		
Produits constatés d'avance	825 468	825 468		
Total	825 468	825 468		
(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	-	-	-	-	-
Dons sur fonds de prêts	136 000	0	0	0	-(*)
Legs et donations	-	-	-	-	-
Total	136 000	0	0	0	-

- (*) Ces fonds sont reversés aux ASSÉ sous forme de prêts.
 Au 31/12/2009, les prêts se décomposent comme suit :

- Solde Prêts versés : 26 000 €
 - Prêts restant à verser : 30 000 €

 Total des prêts engagés : 56 000 €

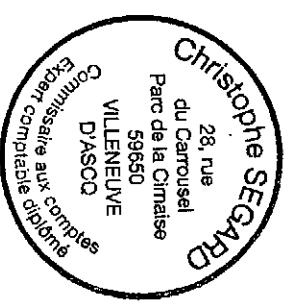
11 Tableau de suivi des dons en nature restant à vendre

Néant

12 Tableau de variations des fonds associatifs

Fonds associatifs au début de l'exercice 2 042 885
 Bénéfice de l'exercice 29 506
 Apports sans droit de reprise 0
 Apports avec droit de reprise 160 000

 Fonds associatifs à la clôture de l'exercice **2 232 391**



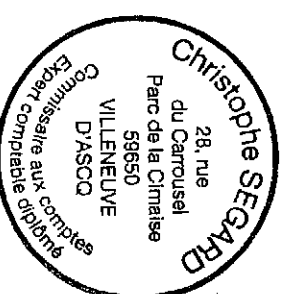
13	Produits à recevoir		
	• Subventions		918 150
	• Dons privés		70 000

	Total		988 150
14	Créances à recevoir		
	Avance Paris Entreprendre	13 135	
	Avance Languedoc Entreprendre	58 250	
	Avance RE International	216 987	
15	Charges constatées d'avance		
	Charges d'exploitation	25 406	
16	Produits constatés d'avance		
	Cotisation 2010 (Caisse d'Epargne)	20 833	
	CDC avance SAP à rembourser	25 000	
	Accompagnement international	15 000	
	Cartes de vœux 2010	1 347	

	Total	62 180	
17	Détail des fournisseurs et comptes rattachés		
	Fournisseurs	160 495	
	Fournisseurs, factures non parvenues	80 763	

	Sous-total	241 258	
	Fournisseurs d'immobilisations, factures non parvenues	0	

	Total	241 258	



18 **Détail des dettes fiscales et sociales**
 Organismes sociaux
 Congés payés

195 766
 101 033

296 799

19 **Détail des autres dettes**

Charges à payer
 Comptes courants divers

76 862
 148 369

225 231

20 **Droits individuels à la formation (DIF)**

Les droits acquis par les salariés au 31/12/2009 s'élèvent à 816 heures.

21 **Engagements pris en matière de retraite**

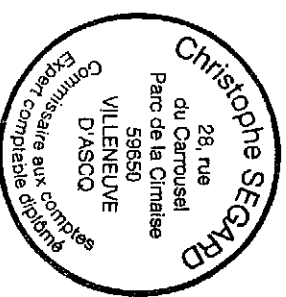
Les droits acquis par les salariés au titre de l'in demnité de départ en retraite, calculée avec une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de 65 ans et avec un taux d'actualisation de 5.48 %, s'élèvent à 1 041 € au 31/12/2009.

Ce montant n'est pas comptabilisé.

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

Nature	Montant
Prestations	727 650
Total	727 650

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





CHRISTOPHE SEGARD

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale de Douai

Association RESEAU ENTREPRENDRE

50 boulevard du Gal de Gaulle

59100 ROUBAIX

RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31/12/2009

Association RESEAU ENTREPRENDRE
Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées
Exercice clos le 31/12/2009

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre Association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

En application de l'article L. 25-2 du décret du 1^{er} mars 1985, j'ai été avisé des conventions prévues à l'article L. 612-5 du Code de Commerce.

Il ne m'appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont j'ai été avisé, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article 25-1 du décret du 1^{er} mars 1985, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai effectué mes travaux selon les normes de la profession ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

1) Convention avec la Fondation Entreprendre

Personne concernée : Christian CARASSOU-MAILLAN

Objet : Prise en charge par Réseau Entreprendre des frais liés au lancement en 2009 de la Fondation Entreprendre

Montants pour l'exercice :	
– salaires et charges sociales des collaborateurs :	64 821 €
– loyers du siège de la Fondation :	10 277 €
– loyers et frais annexes du logement mis à disposition du directeur de la Fondation :	19 607 €

2) Convention de trésorerie avec Réseau Entreprendre International

Personne concernée : Christian CARASSOU-MAILLAN

Objet : Avance de trésorerie, sans intérêts, accordée par Réseau Entreprendre à Réseau Entreprendre International

Montant de l'avance pour l'exercice : 215 596 €

Association RESEAU ENTREPRENDRE
Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées
Exercice clos le 31/12/2009

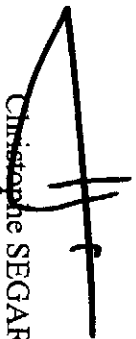
3) Convention avec Réseau Entreprendre International

Personne concernée : Christian CARASSOU-MAILLAN

Objet : Facturation par Réseau Entreprendre à Réseau Entreprendre International de prestations de comptabilité, de communication et de mise à disposition de personnel

Montant pour l'exercice : 69 252 €

Fait à Villeneuve d'Ascq,
Le 16 mars 2010


Christophe SEGARD