

**EXEMPLAIRE  
GREFFE**

**Alliances pour la Responsabilité Sociale et  
Environnementale**

Exercice clos le 31 décembre 2010

**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels**

ERNST & YOUNG et Autres

## Alliances pour la Responsabilité Sociale et Environnementale

Exercice clos le 31 décembre 2010

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Membres de l'association,

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 décembre 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Alliances pour la Responsabilité Sociale et Environnementale, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques 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 d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre 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. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions 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 appréciations**

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

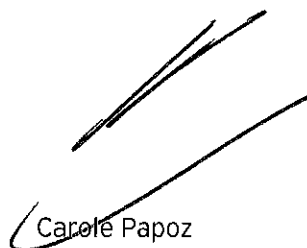
## **III. Vérifications et informations spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel 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 de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Lille, le 16 mai 2011

Le Commissaire aux Comptes  
ERNST & YOUNG et Autres

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Carole Papoz', written over a horizontal line.

## **RESEAU ALLIANCES**

**40, rue Eugène Jacquet**

**59700 Marcq en Barœul**

**Etats Financiers au 31 décembre 2010 (EURO - Europe)**

**Direction  
Financière**

**BILAN**

## BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Amortissements	31/12/2010	31/12/2009
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	24 887	21 887	3 000	4 891
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	152	152		
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 419		1 419	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>26 458</b>	<b>22 040</b>	<b>4 419</b>	<b>4 891</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	72 176		72 176	29 934
Autres créances	328 653		328 653	364 085
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	170 572		170 572	75 464
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	9 538		9 538	9 128
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>580 938</b>		<b>580 938</b>	<b>478 611</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>607 397</b>	<b>22 040</b>	<b>585 357</b>	<b>483 502</b>

**BILAN PASSIF**

Rubriques	31/12/2010	31/12/2009
Capital social ou individuel dont versé :		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence :		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )		
Report à nouveau	(6 349)	(140 531)
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>40 794</b>	<b>134 183</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>34 446</b>	<b>(6 349)</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		109 729
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )		11 342
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	437 314	240 609
Dettes fiscales et sociales	101 994	115 748
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 581	9 939
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	3 023	2 483
<b>DETTES</b>	<b>550 912</b>	<b>489 851</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>585 357</b>	<b>483 502</b>

Résultat de l'exercice en centimes 40 794,24

Total du bilan en centimes 585 357,12

**COMPTE DE RESULTAT**



**COMPTE DE RESULTAT (en liste)**

<i>Rubriques</i>	<i>France</i>	<i>Exportation</i>	<i>31/12/2010</i>	<i>31/12/2009</i>
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services	124 043		124 043	210 582
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>124 043</b>		<b>124 043</b>	<b>210 582</b>
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges Autres produits			1 414 354 11 502 142	1 188 458 16 599 0
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>1 550 042</b>	<b>1 415 639</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane) Variation de stock (marchandises) Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) Variation de stock (matières premières et approvisionnements) Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales			969 330 15 224 355 860 160 347	782 624 15 649 328 790 138 347
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions Autres charges			3 781 1 057	4 524 6 322
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>1 505 598</b>	<b>1 276 257</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>44 444</b>	<b>139 382</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b> Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré				0
<b>PRODUITS FINANCIERS</b> Produits financiers de participations Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			933	285
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>933</b>	<b>285</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			780	1 854
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>780</b>	<b>1 854</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>153</b>	<b>(1 568)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>44 597</b>	<b>137 814</b>

## COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2010</i>	<i>31/12/2009</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		111
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>111</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		4 942
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>4 942</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(4 831)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	3 803	(1 200)
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 550 974</b>	<b>1 416 035</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 510 180</b>	<b>1 281 853</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>40 794</b>	<b>134 183</b>

**ANNEXE**

**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée d'utilité prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif) :

<b>Immobilisations corporelles et corporelles</b>	<b>Amortissements pour dépréciation</b>	<b>Amortissements fiscalement pratiqués</b>
Logiciels	33 % L	33 % L
Matériel de bureau	25 % L	25 % L
Matériel informatique	33 % L	33 % L
Mobilier	10 % L	10 % L

Les taux d'amortissements sont révisables chaque année pour être ajustés sur la durée d'utilité restante à courir.

**PARTICIPATIONS , AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENTS**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Lors de leur cession, les titres de participations et autres titres immobilisés sont évalués au coût unitaire moyen pondéré, les valeurs mobilières de placements sont évaluées suivant la méthode FIFO.

**REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)****CREANCES**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette comptable. La valeur d'inventaire fait l'objet d'une appréciation au cas par cas.

**BENEVOLAT**

L'association bénéficie pour effectuer sa mission d'une aide volontaire de la part d'un certain nombre de personnes.

La valorisation de ce bénévolat, établie suivant un coût moyen horaire qui a été estimé à 22.50 € de l'heure en 2010 (charges comprises), s'élève à 72 000 € pour environ 60 personnes.

**CHANGEMENT DE METHODE**

Néant

**FAITS CARACTERISTIQUES**

Néant

**ELEMENTS HORS BILAN**

L'association GSR a octroyé à notre association une subvention sous la forme d'une assistance matérielle d'une valeur de 60 000 € correspondant à la prise en charge du cout d'hébergement et de multiples charges de structure.

Il existe un engagement pour indemnité de départ en retraite qui est calculé sur la base du salaire mensuel, de l'ancienneté dans la société à la clôture de l'exercice, du temps restant à courir jusqu'à la date anniversaire de ses 65 ans pondéré par des coefficients pour tenir compte de la rotation du personnel (Turn Over), de la probabilité d'être vivant à 65 ans, des augmentations de salaire et de l'actualisation des sommes qui seront versées.

Au 31 décembre 2010, l'engagement s'élève à 9 034 €

Le droit au congés individuel de formation (DIF) représente 787 heures de travail.

## IMMOBILISATIONS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Réévaluation</i>	<i>Acquisit., apports</i>
FRAIS D'ETABLISSEMENT, DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales, agencements, aménagements			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	22 997		1 890
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>22 997</b>		<b>1 890</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	152		
Prêts et autres immobilisations financières			1 419
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>152</b>		<b>1 419</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>23 149</b>		<b>3 309</b>

<i>Rubriques</i>	<i>Virement</i>	<i>Cession</i>	<i>Fin d'exercice</i>	<i>Valeur d'origine</i>
FRAIS ETABLISSEMENT, RECHERCHE, DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements				
Installations techn., matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			24 887	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			<b>24 887</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			152	
Prêts et autres immobilisations financières			1 419	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>1 572</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>26 458</b>	

## AMORTISSEMENTS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>fin d'exercice</i>
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 106	3 781		21 887
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>18 106</b>	<b>3 781</b>		<b>21 887</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>18 106</b>	<b>3 781</b>		<b>21 887</b>

### VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

<i>Rubriques</i>	<i>Dotations</i>			<i>Reprises</i>			<i>Mouvements amortissements fin exercice</i>
	<i>Différentiel de durée</i>	<i>Mode dégressif</i>	<i>Amort.fisc. exception.</i>	<i>Différentiel de durée</i>	<i>Mode dégressif</i>	<i>Amort.fisc. exception.</i>	
FRAIS ETBL AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
<b>CORPOREL</b>							
<b>TOTAL</b>							

<i>Charges réparties sur plusieurs exercices</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Augmentations</i>	<i>Dotations</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

**PROVISIONS**

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Amortissements dérogatoires Implantations étrangères avant 01/01/92 Implantations étrangères après 01/01/92 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour grosses réparations Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges				
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>				
Provisions sur immobilisations incorporelles Provisions sur immobilisations corporelles Provisions sur titres mis en équivalence Provisions sur titres de participation Provisions sur autres immobilis. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciations	152			152
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>152</b>			<b>152</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>152</b>			<b>152</b>
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				



## CREANCES ET DETTES

<i>ETAT DES CREANCES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'un an</i>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			1 419
Autres immobilisations financières	1 419		
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	72 176	72 176	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	91 605	91 605	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	237 000	237 000	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	48	48	
Charges constatées d'avance	9 538	9 538	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>411 786</b>	<b>410 366</b>	<b>1 419</b>
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

<i>ETAT DES DETTES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'1 an, -5 ans</i>	<i>plus de 5 ans</i>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	437 314	437 314		
Personnel et comptes rattachés	27 714	27 714		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 473	50 473		
Etat : impôt sur les bénéfices	3 803	3 803		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	11 631	11 631		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	8 373	8 373		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	8 581	8 581		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 023	3 023		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>550 912</b>	<b>550 912</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	11 000			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

**EFFECTIF MOYEN**

<i>Effectifs</i>	<i>Personnel Cadres</i>	<i>Personnel Employés</i>
FEMMES	6	3
HOMMES		2
<b>TOTAL</b>	<b>6</b>	<b>6</b>

**DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR**

31/12/2010

<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>	5 508,60
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>	5 418,86
41810000 CLTS FACTURES A ETABLIR	5 418,86
<b>BANQUES, ETABLISSEMENTS FINANCIERS</b>	89,74
51870000 INTERET COURUS A RECEVOIR	89,74
<b>TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR</b>	5 508,60

**DETAIL DES CHARGES A PAYER**

31/12/2010

<b>CHARGES A PAYER</b>	450 168,36
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>	401 772,62
40810000 FOURNISSEURS FNP	401 772,62
<b>AUTRES DETTES</b>	7 101,74
41980000 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	7 101,74
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	41 294,00
42820000 PROVISION CONGES A PAYER	27 714,00
43820000 PROV.CHGES SOC./ C.P	13 580,00
<b>TOTAL DES CHARGES A PAYER</b>	450 168,36