

Réseau Alliances

Exercice clos le 31 décembre 2013

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

ERNST & YOUNG AUDIT



Réseau Alliances

Exercice clos le 31 décembre 2013

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 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Réseau Alliances, 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.

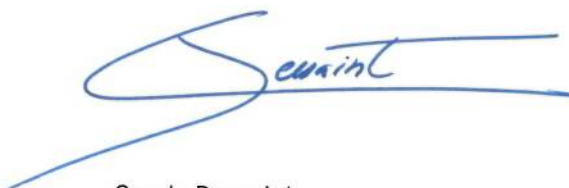
III. Vérifications et informations spécifiques

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 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 21 mai 2014

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit



Carole Dessaint

RESEAU ALLIANCES

40, rue Eugène Jacquet

59700 Marcq en Baroeul

Comptes annuels au 31 décembre 2013

**Direction
Financière**

BILAN

BILAN ACTIF

<i>Rubriques</i>	<i>Montant Brut</i>	<i>Amort. Prov.</i>	<i>31/12/2013</i>	<i>31/12/2012</i>
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	41 130	32 439	8 690	11 806
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	152	152		
Prêts				
Autres immobilisations financières	100		100	
ACTIF IMMOBILISE	41 382	32 592	8 790	11 806
STOCKS ET EN-COURS				
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				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	205 154		205 154	237 412
Autres créances	867 811		867 811	870 621
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	349 434		349 434	254 402
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				2 000
ACTIF CIRCULANT	1 422 399		1 422 399	1 364 434
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 463 781	32 592	1 431 189	1 376 240

BILAN PASSIF

Rubriques	31/12/2013	31/12/2012
Capital social ou individuel dont versé :		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts 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	52 852	40 285
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(33 011)	12 567
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	19 841	52 852
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	400 000	400 000
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	71 466	70 955
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	663 021	674 657
Dettes fiscales et sociales	229 046	161 852
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 393	10 362
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	40 422	5 563
DETTES	1 411 349	1 323 388
Écarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 431 189	1 376 240

Résultat de l'exercice en centimes

-33 010.77

Total du bilan en centimes

1 431 189.48

COMPTE DE RESULTAT

COMPTES DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	France	Exportation	31/12/2013	31/12/2012
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	206 447		206 447	140 507
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	206 447		206 447	140 507
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 112 048	1 781 211
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			25 800	25 470
Autres produits			40	1
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 344 335	1 947 188
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			1 477 998	1 172 005
Impôts, taxes et versements assimilés			39 204	29 053
Salaires et traitements			583 635	492 247
Charges sociales			272 209	227 598
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			5 499	3 889
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				3
CHARGES D'EXPLOITATION			2 378 545	1 924 796
RESULTAT D'EXPLOITATION			(34 210)	22 392
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			140	144
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			140	144
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			17 404	8 778
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			17 404	8 778
RESULTAT FINANCIER			(17 264)	(8 633)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(51 474)	13 759

COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2013</i>	<i>31/12/2012</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		63
PRODUITS EXCEPTIONNELS		63
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		96
CHARGES EXCEPTIONNELLES		96
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(33)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	(18 463)	1 159
TOTAL DES PRODUITS	2 344 475	1 947 396
TOTAL DES CHARGES	2 377 486	1 934 829
BENEFICE OU PERTE	(33 011)	12 567

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) :

Immobilisations corporelles et corporelles	Amortissements pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
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.

CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2013, l'association Réseau Alliances a comptabilisé un CICE de 16 526 €, en produit d'impôts.

Le taux de CICE s'élève en 2013 à 4% des rémunérations versées aux salariés au cours d'une année civile n'excédant pas 2,5 fois le SMIC.

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 2013 (charges comprises), s'élève à 98 000 € pour environ 120 personnes.

CHANGEMENT DE METHODE

Néant

FAITS CARACTERISTIQUES

Néant

ELEMENTS HORS BILAN

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 2013, l'engagement s'élève à 27 368 €

Le droit au congés individuel de formation (DIF) représente 1 229 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	39 908		2 384
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	39 908		2 384
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	152		100
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	152		100
TOTAL GENERAL	40 061		2 484

<i>Rubriques</i>	<i>Virement</i>	<i>Cession</i>	<i>Fin d'exercice</i>	<i>Valeur d'origine</i>
FRAIS ETABLISST, 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		1 163	41 130	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 163	41 130	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			152	
Prêts et autres immobilisations financières			100	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			252	
TOTAL GENERAL		1 163	41 382	

AMORTISSEMENTS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	fin d'exercice
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	28 102	5 499	1 163	32 439
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	28 102	5 499	1 163	32 439
TOTAL GENERAL	28 102	5 499	1 163	32 439

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
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				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
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				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
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
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	152			152
TOTAL GENERAL	152			152
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			
Autres immobilisations financières	100		100
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	205 154	205 154	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	2 837	2 837	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	19 241	16 526	2 715
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	132 260	132 260	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	713 175	713 175	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	298	298	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	1 073 065	1 070 250	2 815
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	400 000	400 000		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	71 466	71 466		
Fournisseurs et comptes rattachés	663 021	663 021		
Personnel et comptes rattachés	70 468	70 468		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	89 658	89 658		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	33 360	33 360		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	35 560	35 560		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	7 393	7 393		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	40 422	40 422		
TOTAL GENERAL	1 411 349	1 411 349		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

EFFECTIF MOYEN

<i>Effectifs</i>	<i>Personnel Cadres</i>	<i>Personnel Employés</i>
FEMMES	6	12
HOMMES		3
TOTAL	6	15

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

31/12/2013

PRODUITS A RECEVOIR	3 072.91
AUTRES CREANCES	3 072.91
40980000 FOURNISSEURS AVOIR A RECEVOIR	236.00
43870000 ORGANISMES SOCIAUX PAR	2 836.91
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	3 072.91

DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/12/2013

CHARGES A PAYER	155 292.37
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	511.41
16888000 INTERETS COURUS SUR AUTRES EMPRUNTS	511.41
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	44 500.00
40810000 FOURNISSEURS FNP	44 500.00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	110 280.96
42820000 PROVISION CONGES A PAYER	57 283.46
42860000 PROV AUTRES REMUNERATIONS	13 000.00
43820000 PROV.CHGES SOC./ C.P	29 214.56
43860000 PROV.CHGES SOC/AUTRES REMUN	10 782.94
TOTAL DES CHARGES A PAYER	155 292.37

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

31/12/2013

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(40 422.16)
48700000 PDTS CONSTATES D AVANCE	(40 422.16)
	(40 422.16)
TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(40 422.16)