

CLUSTER LOGISTIQUE RHONE ALPES

Etats Financiers

Au : 31 Décembre 2013

32 quai Perrache

69286 LYON CEDEX 02

Siret : 42241633900048

ATTESTATION

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de CLUSTER LOGISTIQUE RHONE ALPES relatifs à la période du 01/01/2013 au 31/12/2013 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	:	390 565 Euros
Produits d'exploitation	:	357 581 Euros
Résultat net comptable	:	- 27 186 Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Charbonnières-les-Bains

Le 19 février 2014

M. Pascal LEVIEUX
EXPERT-COMPTABLE

BILAN ACTIF

	31/12/2013			31/12/2012
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	1 835	1 687	148	800
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	6 806	2 641	4 165	4 458
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	693		693	693
TOTAL (I)	9 334	4 328	5 006	5 951
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	7 730		7 730	
Autres créances	89 491		89 491	113 116
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	287 137		287 137	162 294
Charges constatées d'avance (3)	1 201		1 201	1 172
TOTAL (II)	385 559		385 559	276 583
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	394 892	4 328	390 565	282 534
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2013	31/12/2012
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		75 404	75 404
Report à nouveau		81 750	68 083
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		- 27 186	13 668
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	129 968	157 155
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		36 139	107 822
Dettes fiscales et sociales		37 012	16 130
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		137 336	1 426
Produits constatés d'avance (1)		50 109	
TOTAL	(V)	260 596	125 379
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	390 565	282 534
<i>(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>		260 596	125 379
<i>(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>			
<i>(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque</i>			
<i>(3) dont emprunts participatifs</i>			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2013	31/12/2012
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	826	
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	826	
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	282 488	181 414
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Collectes		
Cotisations	74 150	56 753
Autres produits	116	11
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	357 581	238 177
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	216 137	180 666
Impôts, taxes et versements assimilés	2 431	1 043
Salaires et traitements	110 333	52 369
Charges sociales	37 006	12 672
Autres charges de personnel	- 575	119
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 641	1 687
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	3 093	5 881
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	371 066	254 436
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	- 13 486	- 16 259
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré (III)		
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	2 514	3 481
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	2 514	3 481
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)		
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 514	3 481
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	- 10 972	- 12 779

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2013	31/12/2012
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	16 215	231 946
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	16 215	231 946
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	- 16 215	- 231 946
Impôts sur les bénéfices (IX)		2 412
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	360 094	241 658
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	387 281	488 795
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	- 27 186	- 247 137
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		260 804
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	- 27 186	13 668
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier		
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) dont produits concernant des entreprises liées		
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat	69 480	83 320
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL	69 480	83 320
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole	69 480	83 320
TOTAL	69 480	83 320

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

Conventions comptables générales

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et 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.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue.

- Logiciel : 1an
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 5 ans

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.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Les subventions et cotisations reçues dans le cadre de financement pluriannuels (Comité des Ports/Urbanecy) sont répartis selon l'avancement des dépenses. Le solde peut donc constater soit un produit constaté d'avance ou un produit à recevoir à la clôture.

Fiscalité

L'association Cluster Logistique Rhône-Alpes est soumise aux impôts commerciaux.

Rémunération des cadres dirigeants

Le montant total des rémunérations pour l'exercice 2013 des trois plus hauts cadres dirigeants de l'association, composés uniquement de membre bénévoles du Conseil d'Administration, est de 0 €.

Contribution en natures

Les prestations bénévoles des membres du Conseil d'Administration et des animateurs de groupes de travail, estimées en 2013 à 868,50 heures et valorisées à 80 € de l'heure représentent un montant de 69 480 €.