



ALBOUY ASSOCIES CONSULT

Conseil d'entreprise - Expertise comptable
Audit - Ressources humaines

▲▲●
SOCOMI

RESEAU RELIANCE
27 RUE LEFRANC DE POMPIGNAN
31400 TOULOUSE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01 janvier 2014 au 31 décembre 2014
Durée : 12 mois

ECOPARC II- Avenue José CABANIS - 31130 QUINT FONSEGRIVES
Tél. 05 62 57 74 44- Fax 05 61 24 09 78 - socomi.csa@socomicsa.com
ALBOUY ASSOCIES CONSULT-SOCOMI S.A.R.L. au capital de 7 500 Euros - RCS RODEZ B 479 486 961 - N° TVA : FR 74 479 486 961

Inscrite à l'Ordre des Experts-Comptables , Région de Toulouse Midi-Pyrénées et Montpellier

SOMMAIRE

Association RESEAU RELIANCE

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

COMPTES ANNUELS	3
Association bilan Actif	4
Association bilan Passif	5
Assoc. Résultat (liste)	6
DETAIL DES COMPTES	8
Association bilan Actif Var.	9
Association bilan Passif Var.	10
Assoc. Résultat (liste) Var.	11
ANNEXES DES COMPTES	13
Annexe Association	14

COMPTES ANNUELS

Association RESEAU RELIANCE

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION BILAN ACTIF

Association RESEAU RELIANCE

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

ACTIF	Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014			01/01/2013 au 31/12/2013
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	811.97	762.38	49.59	23.17
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles	34 817.56	29 742.25	5 075.31	4 814.66
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	1 017.50		1 017.50	
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations	15.00		15.00	15.00
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 400.00		2 400.00	2 400.00
TOTAL (I)	39 062.03	30 504.63	8 557.40	7 252.83
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.				
Autres	76.92		76.92	110 197.93
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	569 779.49		569 779.49	397 897.65
Charges constatées d'avance (3)	1 026.52		1 026.52	1 618.84
TOTAL (III)	570 882.93		570 882.93	509 714.42
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	609 944.96	30 504.63	579 440.33	516 967.25

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

ASSOCIATION BILAN PASSIF

Association RESEAU RELIENCE

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

PASSIF	Du 01/01/2014 au 31/12/2014	Du 01/01/2013 au 31/12/2013
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	8 142.86	
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	5 588.71	8 142.86
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise	168 335.08	168 335.08
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	182 066.65	176 477.94
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	9 444.50	18 692.00
TOTAL (III)	9 444.50	18 692.00
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement	277 679.89	211 777.80
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)	277 679.89	211 777.80
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 583.16	2 400.08
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 883.51	15 465.53
Dettes fiscales et sociales	75 782.62	92 153.90
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	110 249.29	110 019.51
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	579 440.33	516 967.25

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

110 249.29

3 583.16

110 019.51

2 400.08

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

Association RESEAU RELIENGE

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

	Du 01/01/14 au 31/12/14	Du 01/01/13 au 31/12/13
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	597 400.00	659 711.00
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	17 677.09	15 163.24
Cotisations	664.00	386.00
Autres produits (hors cotisations)	48.01	3 287.84
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	615 789.10	678 548.08
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achat de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achat de matières premières et de fournitures		
Variation de stock de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stock d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	193 829.37	179 154.71
Impôts, taxes et versements assimilés	11 538.78	20 902.37
Salaires et traitements	238 389.77	226 439.18
Charges sociales	101 208.13	96 669.26
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 631.73	2 655.89
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions	4 592.50	18 692.00
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	552 190.28	544 513.41
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	63 598.82	134 034.67
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	6 130.70	6 084.36
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	6 130.70	6 084.36
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	6 130.70	6 084.36

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

Association RESEAU RELI ENCE

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

	Du 01/01/14 au 31/12/14	Du 01/01/13 au 31/12/13
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	3 017.30	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	3 017.30	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	2.02	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	2.02	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	3 015.28	
Impôt sur les bénéfices	1 254.00	1 164.00
SOLDE INTERMÉDIAIRE	71 490.80	138 955.03
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	65 902.09	130 812.17
TOTAL DES PRODUITS	624 937.10	684 632.44
TOTAL DES CHARGES	619 348.39	676 489.58
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	5 588.71	8 142.86
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	5 588.71	8 142.86

* Y compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

2 960.00

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

3 015.28

DETAIL DES COMPTES

Association RESEAU RELIANCE

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

DETAIL DES COMPTES

ASSOCIATION BILAN ACTIF VAR.

Association RESEAU RELIANCE

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

ACTIF	Exercice du	01/01/14 au 31/12/14	01/01/13 au 31/12/13	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations Incorporelles					
Concessions, brevets et droits similaires		49.59	23.17	26.42	114.03
20500000 logiciels		811.97	672.51	139.46	20.74
28050000 amortissement logiciels		-762.38	-649.34	-113.04	-17.41
Immobilisations Corporelles					
Autres immobilisations corporelles		5 075.31	4 814.66	260.65	5.41
21810000 agencements, aménagements, div		5 073.65	5 073.65		
21830000 matériel de bureau et matériel		20 287.78	17 508.44	2 779.34	15.87
21840000 mobilier		9 456.13	9 456.13		
28181000 amortissement aai		-5 073.65	-5 073.65		
28183000 amortissement matériel de bure		-16 435.19	-14 414.45	-2 020.74	-14.02
28184000 amortissement mobilier		-8 233.41	-7 735.46	-497.95	-6.44
Immobilisations corporelles en cours		1 017.50		1 017.50	
23100000 immobilisation en cours		1 017.50		1 017.50	
Immobilisations Financières (2)					
Participations		15.00	15.00		
26180000 autres titres		15.00	15.00		
Autres immobilisations financières		2 400.00	2 400.00		
27500000 dépôts et cautionnements versé		2 400.00	2 400.00		
TOTAL (I)		8 557.40	7 252.83	1 304.57	17.99
Comptes de liaison					
TOTAL (II)					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances (3)					
Autres		76.92	110 197.93	-110 121.01	-99.93
42100900 rem yan van den akker yvda			197.93	-197.93	-100.00
43870000 org. soc. - produits à recevoir		76.92		76.92	
46870000 divers produits à recevoir			110 000.00	-110 000.00	-100.00
Disponibilités		569 779.49	397 897.65	171 881.84	43.20
51210000 crédit mutuel liv partenaire		487 775.89	316 793.42	170 982.47	53.97
51210100 crédit mutuel livret bleu		81 980.48	81 053.86	926.62	1.14
53000000 caisse		23.12	50.37	-27.25	-54.10
Charges constatées d'avance (3)		1 026.52	1 618.84	-592.32	-36.59
48600000 charges constatées d'avance		1 026.52	1 618.84	-592.32	-36.59
TOTAL (III)		570 882.93	509 714.42	61 168.51	12.00
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		579 440.33	516 967.25	62 473.08	12.08

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

ASSOCIATION BILAN PASSIF VAR.

Association RESEAU RELI ENCE

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

PASSIF	Exercice du 01/01/14 au 31/12/14	Exercice du 01/01/13 au 31/12/13	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds propres				
Autres réserves	8 142.86		8 142.86	
10680000 autres reserves	8 142.86		8 142.86	
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	5 588.71	8 142.86	-2 554.15	-31.37
Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise	168 335.08	168 335.08		
11500100 rtat/contrôle 1/3 financeurs	168 335.08	168 335.08		
TOTAL (I)	182 066.65	176 477.94	5 588.71	3.17
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour charges	9 444.50	18 692.00	-9 247.50	-49.47
15300000 prov° indemnités fin carrière	9 444.50	18 692.00	-9 247.50	-49.47
TOTAL (III)	9 444.50	18 692.00	-9 247.50	-49.47
Fonds dédiés				
Sur subventions de fonctionnement	277 679.89	211 777.80	65 902.09	31.12
19400001 fonds dédiés aux subv fonction	80 965.63	80 965.63		
19400002 fonds dédiés fonction 2013	130 812.17	130 812.17		
19400003 fonds dédiés fonctionne 2014	65 902.09		65 902.09	
TOTAL (IV)	277 679.89	211 777.80	65 902.09	31.12
DETTES (1)				
Dettes financières				
Emp. et dettes auprès des établ. de crédit (2)	3 583.16	2 400.08	1 183.08	49.29
51200000 crédit mutuel eurocompte	3 583.16	2 400.08	1 183.08	49.29
Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 883.51	15 465.53	15 417.98	99.69
40100001 note de frais	107.56		107.56	
40100div fournisseurs divers	712.50		712.50	
40110104 asf vinci	92.68		92.68	
40110300 gdf suiez	381.65		381.65	
40110400 edf	90.89		90.89	
40110550 iconcept	232.80		232.80	
40110600 la poste	184.60		184.60	
40110700 inter relais	153.60		153.60	
40160600 sophie baecckeroot	30.00		30.00	
401hjd hopital joseph ducuing	872.78		872.78	
401hopi hopitaux de toulouse	6 249.81		6 249.81	
40800000 fournisseurs – factures non pa	21 774.64	15 465.53	6 309.11	40.79
Dettes fiscales et sociales	75 782.62	92 153.90	-16 371.28	-17.77
42820000 dettes provisionnées pour cong	19 816.00	28 401.00	-8 585.00	-30.23
43100000 urssaf	31 353.00	29 169.00	2 184.00	7.49
43731000 prévoyance non cadre		4 883.00	-4 883.00	-100.00
43731500 prévoyance cadre	10 258.09	5 378.11	4 879.98	90.74
43820000 charges sociales sur congés à	9 337.00	14 816.00	-5 479.00	-36.98
44400000 état – impôts sur les bénéfice	1 254.00	1 164.00	90.00	7.73
44860000 etat - charges à payer	3 764.53	8 342.79	-4 578.26	-54.88
Dettes diverses				
TOTAL (V)	110 249.29	110 019.51	229.78	0.21
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	579 440.33	516 967.25	62 473.08	12.08

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

110 249.29

3 583.16

110 019.51

2 400.08

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

Association RESEAU RELIANCE

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

	Du 01/01/14 au 31/12/14	Du 01/01/13 au 31/12/13	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	597 400.00	659 711.00	-62 311.00	-9.45
Reprises sur provisions, amorts, transferts de charges	17 677.09	15 163.24	2 513.85	16.58
Cotisations	664.00	386.00	278.00	72.02
Autres produits (hors cotisations)	48.01	3 287.84	-3 239.83	-98.54
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	615 789.10	678 548.08	-62 758.98	-9.25
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achat de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achat de matières premières et fournitures				
Variation de stock de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stock d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	193 829.37	179 154.71	14 674.66	8.19
Impôts, taxes et versements assimilés	11 538.78	20 902.37	-9 363.59	-44.80
Salaires et traitements	238 389.77	226 439.18	11 950.59	5.28
Charges sociales	101 208.13	96 669.26	4 538.87	4.70
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 631.73	2 655.89	-24.16	-0.91
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions	4 592.50	18 692.00	-14 099.50	-75.43
Subventions accordées par l'association				
Autres charges				
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	552 190.28	544 513.41	7 676.87	1.41
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	63 598.82	134 034.67	-70 435.85	-52.55
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	6 130.70	6 084.36	46.34	0.76
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	6 130.70	6 084.36	46.34	0.76
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	6 130.70	6 084.36	46.34	0.76

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

Association RESEAU RELIENCE

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

	Du 01/01/14 au 31/12/14	Du 01/01/13 au 31/12/13	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	3 017.30		3 017.30	
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	3 017.30		3 017.30	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	2.02		2.02	
Dotations aux amortissements, dépréciations prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	2.02		2.02	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	3 015.28		3 015.28	
Impôts sur les bénéfices	1 254.00	1 164.00	90.00	7.73
SOLDE INTERMÉDIAIRE	71 490.80	138 955.03	-67 464.23	-48.55
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉR.				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	65 902.09	130 812.17	-64 910.08	-49.62
TOTAL DES PRODUITS	624 937.10	684 632.44	-59 695.34	-8.72
TOTAL DES CHARGES	619 348.39	676 489.58	-57 141.19	-8.45
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	5 588.71	8 142.86	-2 554.15	-31.37
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL PRODUITS				
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES				
TOTAL	5 588.71	8 142.86	-2 554.15	-31.37

* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs 2 960.00

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de 3 015.28

ANNEXES DES COMPTES

Association RESEAU RELIANCE

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

ANNEXES DES COMPTES

ANNEXE ASSOCIATION

Association RESEAU RELIANCE

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	0		
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
Engagements donnés			
Engagements reçus			
Engagements réciproques			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS			
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
COMMENTAIRE	0		

ANNEXE ASSOCIATION

Association RESEAU RELIANCE

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2014 dont le total est de 579 440.33 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 5 588.71 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2014 au 31/12/2014.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES 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

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.

Définition des fonds dédiés :

« Les comptes annuels des associations et fondations doivent être établis conformément au Plan comptable général, sous réserve des adaptations rendues nécessaires par leurs spécificités. L'une des principales adaptations concerne les fonds dédiés qui sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard (règl. CRC 99-01, art. 3) »

Les comptes annuels au 31/12/2014 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, la loi N° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et évaluation des actifs.

Pour l'application de ces règlements, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

ANNEXE ASSOCIATION

Association RESEAU RELIANCE

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Matériels de bureaux	3,4 et 5 ans ans
- Mobiliers	10 ans

ANNEXE ASSOCIATION

Association RESEAU RELIENCE

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations			
					suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL						
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		673		139		
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels							
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers			5 074			
		Matériel de transport						
Matériel de bureau & mobilier informatique				26 964		2 779		
Emballages récupérables & divers						1 018		
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL				32 038		3 797		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations			15				
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières			2 400				
TOTAL				2 415				
TOTAL GENERAL				35 126		3 936		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
				par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL						
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				812		
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.							
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					5 074	
		Matériel de transport						
Mat. bureau, inform., mobilier						29 744		
Emb. récupérables & divers							1 018	
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL						35 835		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations					15		
	Autres titres immobilisés							
	Prêts & autres immob. financières					2 400		
TOTAL						2 415		
TOTAL GENERAL						39 062		

ANNEXE ASSOCIATION

Association RESEAU RELIANCE

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	649	113		762
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	5 074			5 074
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	22 150	2 519		24 669
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	27 224	2 519		29 742
	TOTAL GENERAL	27 873	2 632		30 505

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
	TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations							
	TOTAL GÉNÉRAL						
	Total général non ventilé						

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ANNEXE ASSOCIATION

Association RESEAU RELIANCE

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 400		2 400
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	77	77	
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
Charges constatées d'avance	1 027	1 027		
TOTAUX		3 503	1 103	2 400
Renvois (1) (2)	Montant des Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			

ANNEXE ASSOCIATION

Association RESEAU RELIANCE

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 027
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	1 027

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	77
Disponibilités	
TOTAL	77

ANNEXE ASSOCIATION

Association RESEAU RELIANCE

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

COMPTE	FONDSDEDIES	SOLDE 31/12/13	Financement 2014	DEP 2014 en charges	PROD 2014 en produits	689	SOLDE 31/12/2014
19400001	FIR-FONCTIONNEMENT 2012	80 966					80 966
19400002	FIR-FONCTIONNEMENT 2013	130 812					130 812
19400003	FIR-FONCTIONNEMENT 2014		597 400	552 192	20 694	65 902	65 902
	TOTAL	211 778	597 400	552 192	20 694	65 902	277 680
Contrepartie			# 747	#6xxxx hors 695	#7588-78153- 7914	#689	

Le tableau de suivi des fonds dédiés est commenté en dernière page de l'annexe dans la rubrique "Commentaire".

ANNEXE ASSOCIATION

Association RESEAU RELIENCE

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	3 583	3 583		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	30 884	30 884		
Personnel & comptes rattachés	19 816	19 816		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	50 948	50 948		
Etat & Impôts sur les bénéfices	1 254	1 254		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	3 765	3 765		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	110 249	110 249		

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE ASSOCIATION

Association RESEAU RELIANCE

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 775
Dettes fiscales et sociales	32 918
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	54 692

ANNEXE ASSOCIATION

Association RESEAU RELIANCE

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 9 444.50 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	1.49 %
Table de mortalité	INSEE 2003
Départ volontaire à	65 ans

ANNEXE ASSOCIATION

Association RESEAU RELIANCE

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

« Conformément au contrat d'objectif et de moyen pour l'année 2014 au titre du Fonds d'intervention régional (FIR) article 2.3.2, il est prévu que :

2.3.2 Fonds dédiés

Lorsque le financement reçu au titre du FIR en année N n'a pu être utilisé en totalité au cours de l'exercice, l'engagement d'emploi pris par le bénéficiaire envers le financeur est inscrit en charges sous la rubrique "engagements à réaliser sur ressources affectées" (compte 6894) et au passif du bilan dans le compte 194 "fonds dédiés sur subvention de fonctionnement".

l'année suivante, les sommes inscrites sous cette rubrique sont reprises au compte de résultat au rythme de la réalisation des engagements par le crédit du compte 789 "report des ressources non utilisées des exercices antérieurs".

Dans le cas où les actions financées ne seraient pas mises en œuvre lors de l'exercice suivant, la DGARS peut décider d'une reprise et fixer la somme à reverser au financeur.

Le bénéficiaire s'engage à réaliser un suivi des actions et montants inscrits en fonds dédiés.

Les 65 902€ inscrits en fonds dédiés en 2014 correspondent aux financements reçus au titre de 2014 n'ayant pas pu être utilisés en totalité sur l'exercice »