

Jean Fabrice CHARPENTIER

Diplômé de l'Institut d'Etudes Politiques de Paris

Expert comptable Diplômé

Membre du Conseil Régional Paris Ile de France

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Paris

ASSOCIATION

**RESEAU
ACTION
CLIMAT FRANCE**

47 avenue Pasteur

93 100 MONTREUIL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR

LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS

AU 31 DECEMBRE 2015

N° Siret 41131095600155 . Membre d'une association agréée par l'administration fiscale, le règlement des honoraires par chèque est acceptée.

1 rue Grande 77 140 MONCOURT FROMONVILLE Tel : 06.13.20.48.70/ 06.07.66.83.84 jf.charpentier@orange.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
(Exercice clos le 31 Décembre 2015)

Messieurs,
Mesdames,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre conseil d'administration je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2015 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre Association Réseau Action Climat France tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- les justifications des appréciations
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi

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

1 / 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 sondage 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 la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

2 / Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai 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 ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la partie de ce rapport.

3 / Vérifications et information spécifiques

J' ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applications 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 de gestion de votre Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Moncourt Fromonville , le 12 mai 2016

Le Commissaire aux Comptes

Jean Fabrice CHARPENTIER

Reseau Action Climat - France

47 RUE PASTEUR
MUMDO M
93100 MONTREUIL

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/12/2015

Reseau Action Climat - France

Bilan et Resultat Simplifie

Bilan et Resultat Simplifie

Reseau Action Climat - France

BILAN SIMPLIFIÉ

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles	28 292	19 669	8 623	1,80	8 375	1,77
Immobilisations financières	3 352		3 352	0,70		
ACTIF IMMOBILISÉ	31 644	19 669	11 975	2,49	8 375	1,77
Matières premières, approv., en cours de production						
Marchandises	2 553		2 553	0,53	300	0,06
Avances et acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	6 140		6 140	1,28	7 106	1,50
Autres créances	360 853		360 853	75,12	330 526	69,73
Valeurs mobilières de placement						
Banques, C.C.P., et autres disponibilités	88 637		88 637	18,45	125 059	26,38
Caisse	16		16	0,00	95	0,02
Charges constatées d'avance	10 192		10 192	2,12	2 563	0,54
ACTIF CIRCULANT	468 391		468 391	97,51	465 649	98,23
TOTAL GÉNÉRAL ACTIF	500 035	19 669	480 367	100,00	474 024	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)		
Capital social ou individuel (dont versé :)					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau		16 669	3,47	15 534	3,28
Resultat de l'exercice		6 351	1,32	1 135	0,24
Provisions réglementées					
CAPITAUX PROPRES		23 020	4,79	16 669	3,52
Provisions pour risques et charges		157 235	32,73	143 205	30,21
Emprunts et dettes assimilées					
Avances et acomptes reçus sur commande en cours					
Fournisseurs et comptes rattachés		43 514	9,06	37 999	8,02
Autres dettes		126 696	26,37	112 243	23,68
Produits constatés d'avance		129 902	27,04	163 908	34,58
DETTES		300 112	62,48	314 150	66,27
TOTAL GÉNÉRAL PASSIF		480 367	100,00	474 024	100,00

CERTIFICATE SANS
RESERVE
h

Reseau Action Climat - France
COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ
 Période du 01/01/2015 au 31/12/2015 Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
		Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens			19 014	50,47	3 426	33,50	15 588	454,99	
Production vendue services			18 661	49,53	6 802	66,50	11 859	174,35	
Chiffres d'Affaires Nets			37 675	100,00	10 228	100,00	27 447	268,35	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation reçues			871 238	N/S	780 956	N/S	90 282	11,56	
Autres produits			76 502	203,06	84 738	828,49	-8 236	-9,71	
Total des produits d'exploitation hors T.V.A.			985 416	N/S	875 922	N/S	109 494	12,50	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					1 100	10,75	-1 100	-100,00	
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-2 253	-5,97	-300	-2,92	-1 953	-650,99	
Autres achats et charges externes			423 282	N/S	354 721	N/S	68 561	19,33	
Impôts, taxes et versements assimilés			19 947	52,94	16 826	164,51	3 121	18,55	
Rémunérations du personnel			372 500	988,72	346 755	N/S	25 745	7,42	
Charges sociales			141 753	376,29	130 817	N/S	10 936	8,36	
Dotations aux amortissements			4 594	12,19	4 638	46,35	-44	-0,94	
Dotations aux provisions			14 029	37,24	7 937	77,60	6 092	76,75	
Autres charges					2 747	26,86	-2 747	-100,00	
Total des charges d'exploitation			973 852	N/S	865 240	N/S	108 612	12,55	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			11 563	30,69	10 682	104,44	881	8,25	
Produits financiers			274	0,73	1 094	10,70	-820	-74,94	
Produits exceptionnels					12	0,12	-12	-100,00	
Charges financières			550	1,46	1 036	10,13	-486	-46,90	
Charges exceptionnelles			4 934	13,10	1 010	9,87	3 924	388,51	
RÉSULTAT AVANT PARTICIPATION ET IS			6 353	16,86	9 742	95,25	-3 389	-34,78	
Participation des salariés									
Impôts sur les bénéfices			2	0,01	8 607	84,15	-8 605	-99,97	
Total des Produits			985 689	N/S	877 028	N/S	108 661	12,39	
Total des Charges			979 338	N/S	875 894	N/S	103 444	11,81	
RÉSULTAT NET			6 351	16,86	1 135	11,10	5 216	459,56	
			<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>				
Dont Crédit-bail mobilier									
Dont Crédit-bail immobilier									

CERTIFIE SANS
RÉSERVE

Reseau Action Climat - France

Annexes 2016

Annexes 2016

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2015 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2014 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 480 366,52 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 6 351,47 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 12/05/2016 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

CERTIFIE
RESERVE
JR

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Annexes 2016 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 31 644 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	39 608	6 381	17 697	28 292
Immobilisations financières		3 352		3 352
TOTAL	39 608	9 733	17 697	31 644

Amortissements et provisions d'actif = 19 669 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	31 233	6 133	17 697	19 669
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	31 233	6 133	17 697	19 669

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Matériel de bureau et matériel informatique	27 685	19 521	8 163	de 2 à 5 ans
Matériel de bureau	607	147	460	3 ans
TOTAL	28 292	19 669	8 623	

Etat des créances = 380 537 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	3 352		3 352
Actif circulant & charges d'avance	377 185	377 185	
TOTAL	380 537	377 185	3 352

Produits à recevoir par postes du bilan = 230 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	230
Disponibilités	
TOTAL	230

Charges constatées d'avance = 10 192 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes 2016 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 23 235 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées Provisions pour risques &	9 205	14 030			23 235
TOTAL	9 205	14 030			23 235

Etat des dettes = 300 112 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	43 514	43 514		
Dettes fiscales & sociales	110 653	110 653		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	16 043	16 043		
Produits constatés d'avance	129 902	129 902		
TOTAL	300 112	300 112		

Charges à payer par postes du bilan = 73 191 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	13 248
Dettes fiscales & sociales	59 943
Autres dettes	
TOTAL	73 191

Produits constatés d'avance = 129 902 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Les produits constatés d'avance concernent un report d'une partie de la subvention privée ou publique allouée à des projets qui ont fait l'objet d'une convention signée en 2015 ou sur un exercice antérieur, qui n'ont pas été achevés durant l'exercice et le seront en 2016 ou 2017. Ce report partiel de la partie non consommée de la subvention permet de couvrir le temps de travail et les frais d'actions des projets qui sont l'objet de cette convention.

Annexes 2016 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 37 675 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de produits finis	19 014	50,47 %
Prestations de services	18 661	49,53 %
TOTAL	37 675	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 2 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	11 563		11 563
Résultat financier	-276		-276
Résultat exceptionnel	-4 934		-4 934
Participation des salariés			
TOTAL	6 353	2	6 351

Annexes 2016 (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Annexes 2016 (suite)

Autres informations complémentaires

Au 31 décembre 2015, les indemnités de fin de carrière sont estimées à 30082 euros.

Les contributions volontaires en travail sont valorisées aux tarifs du personnel de remplacement selon la convention collective et sont évalués à 15 500 euros.

INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT-BAIL

Annexes 2016 (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 230 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Organismes, produits à recevoir(4387000000)	230
TOTAL	230

Charges constatées d'avance = 10 192 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(4860000000)	10 192
TOTAL	10 192

Charges à payer = 73 191 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs, fact non parvenues(4081000000)	13 248
TOTAL	13 248

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provisionnées pour congés à payer(4282000000)	38 553
Organismes sociaux - charges à payer et produits à recevoir(4380000000)	315
Organ.soc ch à payer(4382000000)	21 074
TOTAL	59 943

Produits constatés d'avance = 129 902 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(4870000000)	129 902
TOTAL	129 902