

ASSOCIATION RESEAU ALLIANCES

40, rue Eugène Jacquet

59708 MARCQ EN BAROEUL

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31/12/2025

3A EXPERT

S.A.R.L au capital de 6000 €

85B, rue du Molinel - 59700 MARCQ-EN-BAROEUL

Tél : 03 20 99 90 90 - Email : delplace@3aexpert.fr

RCS Lille Métropole 523 911 063

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables et à la Compagnie des Commissaires aux Comptes des Hauts-de-France

ASSOCIATION RESEAU ALLIANCES

40, rue Eugène Jacquet

59708 MARCQ EN BAROEUL

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels Exercice clos le 31/12/2025

A l'Assemblée générale de l'association Réseau Alliances,

1 - Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Réseau Alliances relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

3A EXPERT

S.A.R.L au capital de 6000 €

85B, rue du Molinel - 59700 MARCQ-EN-BAROEUL

Tél : 03 20 99 90 90 - Email : delplace@3aexpert.fr

RCS Lille Métropole 523 911 063

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables et à la Compagnie des Commissaires aux Comptes des Hauts-de-France

2 - Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées en annexe « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3 - Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Règles et méthodes comptable – changement d'estimations

Le paragraphe sur le « Changement d'estimations » de la partie « règles et méthodes comptables » de l'annexe expose notamment les règles et méthodes comptables relatives à la provision pour dépréciation du risque de non-recouvrement des subventions à recevoir en cas de non atteinte des dépenses subventionnables.

3A EXPERT

S.A.R.L au capital de 6000 €

85B, rue du Molinel - 59700 MARCQ-EN-BAROEUL

Tél : 03 20 99 90 90 - EMail : delplace@3aexpert.fr

RCS Lille Métropole 523 911 063

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables et à la Compagnie des Commissaires aux Comptes des Hauts-de-France

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe des comptes et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

4 - Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément aux normes d'exercice professionnel relatives aux vérifications spécifiques.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

5 - Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

3A EXPERT

S.A.R.L au capital de 6000 €

85B, rue du Molinel - 59700 MARCQ-EN-BAROEUL

Tél : 03 20 99 90 90 - Email : delplace@3aexpert.fr

RCS Lille Métropole 523 911 063

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables et à la Compagnie des Commissaires aux Comptes des Hauts-de-France

6 - Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

DELPLACE
EXPERTISE COMPTABLE, FISCALE ET SOCIALE

Cabinet 3A EXPERT
S.A.R.L. au capital de 6000 €
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Hauts de France
85B, rue du Molinel
59700 MARCQ-EN-BAROEUL
Tél. 03 20 99 90 90
RCS Lille Métropole 523 911 063

Fait à Marcq-en-Barœul, le 25 juin 2026,
La SARL 3A EXPERT représentée par



Le soussigné
Commissaire aux comptes
Nicolas DELPLACE

3A EXPERT

S.A.R.L au capital de 6000 €

85B, rue du Molinel - 59700 MARCQ-EN-BAROEUL
Tél : 03 20 99 90 90 - Email : delplace@3aexpert.fr

RCS Lille Métropole 523 911 063

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables et à la Compagnie des Commissaires aux Comptes des Hauts-de-France

**Annexe au rapport du commissaire aux comptes sur les
comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025**

**Description détaillée des responsabilités du commissaire aux
comptes**

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces

3A EXPERT

S.A.R.L au capital de 6000 €

85B, rue du Molinel - 59700 MARCQ-EN-BAROEUL
Tél : 03 20 99 90 90 - Email : delplace@3aexpert.fr

RCS Lille Métropole 523 911 063

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables et à la Compagnie des Commissaires aux Comptes des Hauts-de-France

informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

3A EXPERT

S.A.R.L au capital de 6000 €

85B, rue du Molinel - 59700 MARCQ-EN-BAROEUL

Tél : 03 20 99 90 90 - Email : delplace@3aexpert.fr

RCS Lille Métropole 523 911 063

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables et à la Compagnie des Commissaires aux Comptes des Hauts-de-France

RESEAU ALLIANCES

**40 Rue EUGENE JACQUET
59700 MARCQ-EN-BAROEUL**

Comptes au 31/12/2025



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2025	31/12/2024
Frais d'établissement				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets droits similaires	25 275	21 348	3 927	9 009
Immo. incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., outillage	169 196	72 458	96 737	113 375
Immo. corporelles en cours, avances et acomptes	15 067		15 067	
Legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	152	152		
Prêts				
Autres immo. financières	16 704		16 704	16 704
ACTIF IMMOBILISE	226 394	93 959	132 435	139 088
STOCKS				
Stocks et en-cours				
CREANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	106 686	4 125	102 561	300 558
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	489 026	61 302	427 723	767 064
Charges constatées d'avance	44 906		44 906	42 703
DIVERS				
V.M.P.				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	472 362		472 362	284 249
ACTIF CIRCULANT	1 112 980	65 427	1 047 553	1 394 575
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 339 374	159 386	1 179 987	1 533 662

DELPL@CE

EXPERTISE COMPTABLE, FISCALE ET SOCIALE

Cabinet 3A EXPERT
S.A.R.L. au capital de 6000 €
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Hauts de France
85B, rue du Molinel
59700 MARCQ-EN-BAROEUL
Tél. 03 20 99 90 90
RCS Lille Métropole 523 911 063

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	525 180	530 193
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	(5 630)	(5 013)
Situation nette (sous-total)	519 550	525 180
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL 1	519 550	525 180
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL 2		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	8 782	10 235
TOTAL 3	8 782	10 235
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	38 777	69 776
Emprunts et dettes financières divers	79 338	77 258
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	359 991	608 914
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	135 341	172 253
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	37 308	46 746
Produits constatés d'avance	900	23 300
TOTAL 4	651 655	998 248
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 179 987	1 533 662

DELPLACE

EXPERTISE COMPTABLE, FISCALE ET SOCIALE

Cabinet 3A EXPERT
S.A.R.L. au capital de 6000 €
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Hauts de France
85B, rue du Molinel
59700 MARCQ-EN-BAROEUL
Tél. 03 20 99 90 90
RCS Lille Métropole 523 911 063

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	172 747	
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	370 482	672 305
dont parrainages	641 036	
Concours publics et subventions d'exploitation	835 049	1 042 010
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	89 101	18 031
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	2	2 307
TOTAL I	1 737 935	1 734 653
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	903 596	957 029
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	10 511	17 797
Salaires	521 478	559 544
Cotisations sociales	213 729	215 130
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	22 465	22 993
Dotations aux provisions	65 427	88 680
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	932	2 893
TOTAL II	1 738 139	1 864 065
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(204)	(129 412)
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits autres valeurs mobilières, créances actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	1 143	1 399
Reprises sur dépréciations, provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de V.M.P et d'instruments de Trésorerie.		
TOTAL III	1 143	1 399
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières amortissements, provisions		
Intérêts et charges assimilées	6 569	9 618
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de V.M.P. et d'instruments de Trésorerie		
TOTAL IV	6 569	9 618
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	(5 425)	(8 219)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II +III - IV)	(5 630)	(137 631)

DELPLACE
EXPERTISE COMPTABLE, FISCALE ET SOCIALE

Cabinet 3A EXPERT
S.A.R.L. au capital de 6000 €
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Hauts de France
85B, rue du Molinel
59700 MARCQ-EN-BAROEUL
Tél. 03 20 99 90 90
RCS Lille Métropole 523 911 063

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
TOTAL V		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
TOTAL VI		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 739 078	1 868 670
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 744 708	1 873 683
EXCEDENT OU DEFICIT	(5 630)	(5 013)
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Ressources		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	115 010	117 250
TOTAL PRODUITS	115 010	117 250
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	115 010	117 250
TOTAL CHARGES	115 010	117 250

DELPL/CE
EXPERTISE COMPTABLE, FISCALE ET SOCIALE

Cabinet 3A EXPERT
S.A.R.L. au capital de 6000 €
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Hauts de France
85B, rue du Molinel
59700 MARCQ-EN-BAROEUL
Tél. 03 20 99 90 90
RCS Lille Métropole 523 911 063

RESEAU ALLIANCES

40 Rue EUGENE JACQUET

59700 MARCQ-EN-BAROEUL

Comptes au 31/12/2025



Objet associatif :

Sensibiliser, accompagner et promouvoir la Responsabilité Sociale et Environnementale des Entreprises (RSE) par toutes actions : inciter, former, conseiller et assister les entreprises ou structures professionnelles du secteur économique marchand.

Mobiliser les entreprises, acteurs publics, fondations et associations, au titre de leur engagement sociétal, sur des actions de solidarité, notamment la lutte contre le décrochage des jeunes, le développement de l'insertion professionnelle, encourager l'innovation sociale et solidaire. Créer des synergies entre les secteurs public et privé pour venir en aide aux populations les plus exposées aux risques sanitaires et sociaux.

Nature et Périmètres des activités :

Depuis 1993, Réseau Alliances a pour mission d'impulser une économie plus responsable auprès des entreprises de la région Hauts-de-France. Pour cela, nous développons des actions qui permettent d'accompagner les entreprises afin qu'elles améliorent leur performance économique dans le respect de l'Homme et de l'Environnement, c'est-à-dire de les accompagner dans leur démarche de Responsabilité Sociétale (RSE) afin de favoriser leur croissance durable.

Moyens mis en œuvre :

Réseau Alliances comprend 17 permanents, 186 bénévoles et plus de 320 entreprises ou organisations adhérentes et partenaires.

Nous louons 8 bureaux au sein du Campus Entreprises et Cités à Marcq-en-Barœul.

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.

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptes n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement n°2022-06 du 4 novembre 2022. La première application obligatoire de ce dernier règlement est pour les exercices ouverts au 1er janvier 2025.

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

DELPLACE
EXPERTISE COMPTABLE, FISCALE ET SOCIALE

Cabinet 3A EXPERT
S.A.R.L. au capital de 6000 €
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Hauts de France
85B, rue du Molinel
59700 MARCQ-EN-BAROEUL
Tél. 03 20 99 90 90
508911063

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.

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.

COTISATIONS

Notre entité peut justifier d'un droit d'agir en recouvrement, généré par un appel de cotisation, ainsi conformément à l'article 142-1 du règlement ANC n°2018-06 cet appel constitue le fait générateur de la comptabilisation du produit

SUBVENTIONS

En fonction des conventions de subventions conclues avec l'organisme qui l'octroi, le produit correspondant est rattaché à l'exercice.

S'agissant d'une subvention de fonctionnement, la décision d'octroi porte sur une période définie, souvent une année civile. Son produit est donc rattaché à ladite période.

Concernant une subvention spécifique, liée à une opération définie, la convention définit ses modalités de calcul. Si son montant est présenté comme la prise en charge d'un certain pourcentage des dépenses budgétées pour cette opération, alors le rattachement dudit produit est effectué concomitamment au rythme des dépenses réalisées.

Par précaution, le produit de certaines subventions à recevoir peut faire l'objet d'une minoration. Par le passé, Réseau Alliances a pu constater à plusieurs occasions un risque réel de rejet de dépenses acquittées présentées auxdits financeurs. Cette sous réalisation fait l'objet d'une provision pour dépréciation

Tableau récapitulatif des subventions / concours publics pour l'année 2025 :

Nature du concours ou de la subvention	Union Européenne	Etat	Collectivités territoriales	Caisse d'allocation	Autres
Concours publics					
Subvention d exploitation		193.417	593.132		48.500
Subvention d investissement					

DELPLACE
EXPERTISE COMPTABLE, FISCALE ET SOCIALE

Cabinet 3A EXPERT
S.A.R.L. au capital de 6000 €
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Hauts de France
85B, rue du Molinel
59700 MARCQ-EN-BAROEUL
Tél. 03 20 99 90 90
RCS Lille Métropole 523 911 063

BENEVOLAT

L'association bénéficie, pour effectuer ses missions Squad Emploi, Start 'Avenir et World Forum, d'une aide volontaire de la part d'un certain nombre de personnes.

La valorisation de ce bénévolat pour 2025 est la suivante :

- 21 bénévoles ont consacré en moyenne 50h/an pour l'accompagnement des jeunes en SQUAD à un coût moyen estimé à 28€ de l'heure (charges comprises) soit un total de 29 400€
- 116 parrains bénévoles ont consacré en moyenne 25h/an pour l'accompagnement des jeunes en SQUAD à un coût moyen estimé à 28€ de l'heure (charges comprises) soit un total de 81 200€
- 49 bénévoles ont consacré en moyenne 6h/an pour le World Forum à un coût moyen estimé à 15€ de l'heure (charges comprises) soit un total de 4 410€

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Néant

CHANGEMENT DE METHODE

L'application prospective du nouveau règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers constitue un changement de méthode comptable applicable à partir du 1er janvier 2025 dont les principaux impacts sont :

- La modification de la définition des éléments comptabilisés en résultat exceptionnel. Dorénavant sont comptabilisés en résultat exceptionnel les produits et les charges directement liés à un événement majeur et inhabituel mais également des écritures d'origine purement fiscal.
- La suppression des transferts de charges et le reclassement de ces produits selon leur nature, soit en produit d'exploitation ou financier, soit en diminution du poste de charges.
- Nouvelle présentation des informations dans l'annexe comptable qui introduit des modèles de tableaux obligatoires.
- Une simplification dans la présentation du résultat exceptionnel. Les charges et les produits exceptionnels, qui étaient présentés sur plusieurs lignes lors de l'exercice précédent ont été regroupées sur les deux lignes « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles ».
- Des adaptations dans la présentation du bilan et du compte de résultat de l'exercice précédent ont été opérées :
 - Dans la colonne comparative de l'exercice précédent, les immobilisations en cours sont à regrouper avec les avances et acomptes, aussi bien pour ce qui concerne les immobilisations incorporelles que corporelles ;
 - Dans la colonne comparative de l'exercice précédent du bilan 2025, la ligne « Charges constatées d'avance » est présentée parmi les éléments constituant la rubrique des « Créances ».
 - Les transferts de charges constatés dans le compte de résultat de l'exercice précédent sont présentés selon les modalités suivantes :
 - Les transferts de charges d'exploitation de l'exercice précédent sont présentés dans la colonne comparative N-1 dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions », rattaché au résultat d'exploitation.
 - Les transferts de charges financières de l'exercice précédent sont quant à eux présentés dans le poste « Reprises sur dépréciations et provisions », rattaché au résultat financier.
 - Enfin, les transferts de charges exceptionnelles de l'exercice précédent sont présentés dans le poste « Produits exceptionnels ».

Les changements induits par l'application des nouvelles dispositions du Règlement s'appliquent à compter de l'exercice 2025 sans emporter de retraitement des comptes 2024.

DELPLACE
EXPERTISE COMPTABLE, FISCALE ET SOCIALE

Cabinet 3A EXPERT
S.A.R.L. au capital de 6000 €
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Hauts de France
85B, rue du Molinel
59700 MARCQ-EN-BAROEUL
Tél. 03 20 99 90 90
RCS Lille Métropole 523 911 063

Ce nouveau règlement n'a pas d'impact significatif sur la présentation des comptes.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS POST CLOTURE

Néant

PROVISION POUR ENGAGEMENT DE RETRAITE

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.

Pour son calcul, le taux d'actualisation financière retenu est de 3,9% et un taux de revalorisation des salaires de 2%.

Au 31/12/2025, cet engagement s'élève pour les salariés à la somme de 8 781.94€ soit une reprise de provision de 1 452.63€ en 2025.

FORMATION DU PERSONNEL

A compter du 1er Janvier 2015, les heures acquises par les salariés au titre du Droit Individuel à la Formation (DIF) ont été transférées dans un Compte Professionnel de Formation (CPF) à l'initiative des salariés qui en assument désormais eux-mêmes le suivi auprès de l'OPCA et de la CDC

REPARTITION DES EFFECTIFS

Les effectifs moyens de 2025 s'élèvent à 14.19 personnes.

EFFECTIF MOYEN CADRE/EMPLOYE	TOTAL STRUCTURE
2025	14.19
14,19	

DELPLACE
EXPERTISE COMPTABLE, FISCALE ET SOCIALE

Cabinet 3A EXPERT
S.A.R.L. au capital de 6000 €
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Hauts de France
85B, rue du Molinel
59700 MARCQ-EN-BAROEUL
Tél. 03 20 99 90 90
RCS Lille Métropole 523 911 063

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	28 088		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	125 746		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	45 791		745
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			15 067
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	171 537		15 812
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	152		
Prêts et autres immobilisations financières	16 704		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	16 856		
TOTAL GENERAL	216 481		15 812

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		2 813	25 275	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			125 746	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		3 087	43 450	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			15 067	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		3 087	184 263	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			152	
Prêts et autres immobilisations financières			16 704	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			16 856	
TOTAL GENERAL		5 900	226 394	

DELPLACE
EXPERTISE COMPTABLE, FISCALE ET SOCIALE

Cabinet 3A EXPERT
S.A.R.L. au capital de 6000 €
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Hauts de France
85B, rue du Molinel
59700 MARCQ-EN-BAROEUL
Tél. 03 20 99 90 90
RCS Lille Métropole 523 911 063

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	19 078	5 083	2 813	21 348
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	19 078	5 083	2 813	21 348

Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	34 973	12 564		47 538
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 189	4 818	3 087	24 921
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	58 163	17 383	3 087	72 458
TOTAL GENERAL	77 241	22 465	5 900	93 806

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis.
Fonds Cial
Autres. INC.

INCORPOREL.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

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				

DELPLACE
EXPERTISE COMPTABLE, FISCALE ET SOCIALE

Cabinet 3A EXPERT
S.A.R.L. au capital de 6000 €
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Hauts de France
85B, rue du Molinel
59700 MARCQ-EN-BAROEUL
Tél. 03 20 99 90 90
RCS Lille Métropole 523 911 063

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	10 235		1 453	8 782
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	10 235		1 453	8 782
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières	152			152
Dépréciations stocks et en cours	9 085	4 125	9 085	4 125
Dépréciations comptes clients	78 563	61 302	78 563	61 302
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	87 801	65 427	87 648	65 580
TOTAL GENERAL	98 035	65 427	89 101	74 362

Dotations et reprises d'exploitation 65 427 89 101

Dotations et reprises financières

Dotations et reprises exceptionnelles

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

DELPLACE
EXPERTISE COMPTABLE, FISCALE ET SOCIALE

Cabinet 3A EXPERT
S.A.R.L. au capital de 6000 €
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Hauts de France
85B, rue du Molinel
59700 MARCQ-EN-BAROEUL
Tél. 03 20 99 90 90
RCS Lille Métropole 523 911 063

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			16 704
Autres immobilisations financières	16 704		
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	106 686	106 686	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	23	23	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	82 036	82 036	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	6 789	6 789	
Etat, autres collectivités : créances diverses	398 557	398 557	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 620	1 620	
Charges constatées d'avance	44 906	44 906	
TOTAL GENERAL	657 322	640 618	16 704

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
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	38 777	21 849	16 928	
Emprunts et dettes financières divers	79 338	79 338		
Fournisseurs et comptes rattachés	359 991	359 991		
Personnel et comptes rattachés	56 881	56 881		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 046	57 046		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	20 024	20 024		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 390	1 390		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	37 308	37 308		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	900	900		
TOTAL GENERAL	651 655	634 727	16 928	

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

DELPLACE
EXPERTISE COMPTABLE, FISCALE ET SOCIALE

Cabinet 3A EXPERT
S.A.R.L. au capital de 6000 €
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Hauts de France
85B, rue du Molinel
59700 MARCQ-EN-BAROEUL
Tél. 03 20 99 90 90
RCS Lille Métropole 523 911 063

CA17PROREC

Cegid Group

CA20CHAAVA



Désignation de l'entreprise	ASS RESEAU ALLIANCES 40 RUE EUGENE JACQUET 59700 MARCQ-EN-BAROEUL 403020423 IS1	31/12/2025
-----------------------------	--	------------

[illegible]

CA21PROAVA

DELPLAÏCE
EXPERTISE COMPTABLE, FISCAL ET SOCIALE

Cabinet 3A EXPERT
S.A.R.L. au capital de 6000 €
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Hauts de France
85B, rue du Molinel
59700 MARCQ-EN-BAROEUL
Tél. 03 20 09 90 90
RCS Lille Métropole 523 911 063

Variation des fonds propres	A l'ouvert. de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont génér. du public	Montant	Dont génér. du public	Montant	Dont génér. du public	Montant
Sans droit de reprise								
Avec droit de reprise								
Ecart de réévaluation								
Réserves								
Report à nouveau								
Excédent ou déficit		-5 630						
Situation nette	525 180							519 550
Dotations consommables								
Subventions d'investis.								
Provisions réglementées								
TOTAL	525 180	-5 630						519 550

DELPLACE
EXPERTISE COMPTABLE, FISCALE ET SOCIALE

Cabinet 3A EXPERT
S.A.R.L. au capital de 6000 €
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Hauts de France
85B, rue du Molinel
59700 MARCQ-EN-BAROEUL
Tél. 03 20 99 90 90
RCS Lille Métropole 523 911 063