

ASS RNSA

ZA LE PLAT DU PIN

69690 BRUSSIEU

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Comptes annuels



Activité : Analyses, essais et inspections techniques

N° SIRET : 40890088400037 - Code APE : 7120B

Monnaie : euros

Comptes annuels établis par le Cabinet d'Expertise Comptable

Good Morning - Dossier n° 02105

www.goodmorningbusiness.com

 **Sommaire**

Attestation d'Expert Comptable	3
1. Etats de Synthèse	5
Bilan Actif - Passif	6
Détail Bilan Actif - Passif	8
Compte de résultat	12
Détail Compte de résultat	13
Annexe	17

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association RNSA relatifs à l'exercice du 01 janvier 2020 au 31 décembre 2020.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 26 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	195 257
Total des ressources	36 663
Résultat net comptable (Déficit)	-13 173

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 des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité à l'exception :

- vérification de la matérialisation des opérations d'inventaires
- vérification des opérations de caisse

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 ST LAURENT DE CHAMOUSSET
Le 01 mars 2021

COLIN FRANCK
Expert-Comptable

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etats de Synthèse



Bilan Actif - Passif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	3 596	3 596		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	109 049	109 049		
Autres immobilisations corporelles	3 157	2 655	502	928
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	88 200	61 685	26 515	88 200
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	204 002	176 986	27 017	89 128
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	19 969		19 969	14 314
Autres créances	5 487		5 487	17 835
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	117 242		117 242	82 736
Charges constatées d'avance	25 543		25 543	17 077
ACTIF CIRCULANT	168 240		168 240	131 961
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	372 243	176 986	195 257	221 089

 Bilan Actif - Passif

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	19 182	19 182
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	68 393	130 550
RESULTAT DE L'EXERCICE	-13 173	-62 157
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	74 402	87 575
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses	77	77
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 997	95 103
Dettes fiscales et sociales	35 784	36 334
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	998	2 000
DETTES	120 855	133 514
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	195 257	221 089

Détail Bilan Actif - Passif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - Logiciels	3 596		3 596	3 596
280500 - Amortiss. concess. & droits simil.		3 596	-3 596	-3 596
	3 596	3 596		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
215400 - Matériel et mobilier	109 049		109 049	109 049
281500 - Amort.matériels		109 049	-109 049	-109 049
	109 049	109 049		
Autres immobilisations corporelles				
218300 - Matériel de bureau administrat.	3 157		3 157	3 157
281830 - Amortiss.mat bureau et info		2 655	-2 655	-2 229
	3 157	2 655	502	928
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
261000 - Titres eurl rnsa laboratoire	88 000		88 000	88 000
261200 - Actions et parts sociales	200		200	200
296100 - Provis. dépréc. titres participat.		61 685	-61 685	
	88 200	61 685	26 515	88 200
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	204 002	176 986	27 017	89 128
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411100 - Usagers	16 969		16 969	10 114
418100 - Clients factures a etabli	3 000		3 000	4 200
	19 969		19 969	14 314
Autres créances				
467100 - Debiteurs divers	195		195	195
468700 - Produits a recevoir	5 292		5 292	17 640
	5 487		5 487	17 835
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				

Détail Bilan Actif - Passif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
Disponibilités				
512150 - Banque populaire	56 697		56 697	47 356
512160 - LIVRET A	60 544		60 544	35 380
	117 242		117 242	82 736
Charges constatées d'avance				
486160 - Cca assurance	5 172		5 172	4 752
486290 - Divers d'avance	20 371		20 371	12 325
	25 543		25 543	17 077
ACTIF CIRCULANT	168 240		168 240	131 961
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	372 243	176 986	195 257	221 089

Détail Bilan Actif - Passif

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102000 - Fonds associatif	19 182	19 182
	19 182	19 182
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau	132 425	132 425
119000 - Report à nouveau (solde débiteur)	-64 032	-1 874
	68 393	130 550
RESULTAT DE L'EXERCICE	-13 173	-62 157
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	74 402	87 575
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
455100 - Cpte crt RNSA LABORATOIRE	77	77
	77	77
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401100 - Fournisseurs	49 660	66 149
408226 - Fournisseurs FNP Honoraires	4 350	4 250
408290 - Divers - fnp	29 987	24 704
	83 997	95 103
Dettes fiscales et sociales		
428200 - Provisions pour congés payés	13 860	15 139
431000 - URSSAF	12 796	8 561
437200 - APICIL retraite	2 389	5 313
437400 - KLESIA	670	674
438200 - Charges sociales s/congés à payer	4 690	5 274
442100 - Prélèvements à la source (IR)	292	421
448633 - Formation continue cap	962	952
448638 - Etat divers cap	124	

Détail Bilan Actif - Passif

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	35 784	36 334
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
487000 - Pds constatés d'avance	998	2 000
	998	2 000
DETTES	120 855	133 514
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	195 257	221 089

Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	740	0,14	1 689	0,28	-949	-56,18
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	506 498	93,25	553 862	92,54	-47 363	-8,55
Reprises et Transferts de charge	10 323	1,90	28 734	4,80	-18 411	-64,07
Cotisations	35 923	6,61	42 985	7,18	-7 061	-16,43
Autres produits	9 590	1,77	8 030	1,34	1 560	19,42
Produits d'exploitation	563 074	103,67	635 299	106,14	-72 225	-11,37
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	308 371	56,77	466 884	78,00	-158 513	-33,95
Impôts et taxes	3 395	0,62	3 598	0,60	-203	-5,64
Salaires et Traitements	152 864	28,14	160 565	26,83	-7 702	-4,80
Charges sociales	48 467	8,92	64 318	10,75	-15 851	-24,64
Amortissements et provisions	426	0,08	612	0,10	-186	-30,39
Autres charges	1 206	0,22	1 833	0,31	-627	-34,19
Charges d'exploitation	514 729	94,77	697 810	116,59	-183 082	-26,24
RESULTAT D'EXPLOITATION	48 346	8,90	-62 512	-10,44	110 857	-177,34
Opérations faites en commun						
Produits financiers	167	0,03	419	0,07	-252	-60,16
Charges financières	61 685	11,36			61 685	
Résultat financier	-61 518	-11,33	419	0,07	-61 937	NS
RESULTAT COURANT	-13 173	-2,43	-62 092	-10,37	48 920	-78,79
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles			65	0,01	-65	-100,00
Résultat exceptionnel			-65	-0,01	65	-100,00
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-13 173	-2,43	-62 157	-10,38	48 985	-78,81

Détail Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Production vendue						
708000 - Redevance des marques	615	0,11	1 200	0,20	-585	-48,75
708401 - Refact.frais divers	125	0,02	489	0,08	-364	-74,43
	740	0,14	1 689	0,28	-949	-56,18
Subventions d'exploitation						
741300 - Subvention DGS	170 000	31,30	170 672	28,51	-672	-0,39
741500 - Subvention MEDDM	85 000	15,65	85 000	14,20		
742100 - Prest. collect. locale sans tva	215 340	39,65	267 169	44,64	-51 829	-19,40
745100 - Autres subventions - prestations	36 158	6,66	31 021	5,18	5 137	16,56
	506 498	93,25	553 862	92,54	-47 363	-8,55
Reprises et Transferts de charge						
791000 - Transfert de charges exploitation	7 253	1,34	6 152	1,03	1 101	17,90
791050 - Aide sociales			1 000	0,17	-1 000	-100,00
791070 - Indemnités journalières	3 070	0,57			3 070	
791100 - Refact. basic course			21 582	3,61	-21 582	-100,00
	10 323	1,90	28 734	4,80	-18 411	-64,07
Cotisations						
756000 - Cotisations adherents	490	0,09	1 260	0,21	-770	-61,11
756200 - Dons	35 433	6,52	41 725	6,97	-6 291	-15,08
	35 923	6,61	42 985	7,18	-7 061	-16,43
Autres produits						
758000 - Pds div.gestion courante	1 590	0,29	30	0,01	1 560	NS
758100 - Autres produits formation	8 000	1,47	8 000	1,34		
	9 590	1,77	8 030	1,34	1 560	19,42
Produits d'exploitation	563 074	103,67	635 299	106,14	-72 225	-11,37
Autres achats non stockés et charges externes						
606300 - Fourn.techn. et entretien	1 728	0,32	1 595	0,27	133	8,33
606400 - Fournitures administratives	1 181	0,22	4 146	0,69	-2 965	-71,51
611000 - Sous-traitance generale	5 880	1,08	4 080	0,68	1 800	44,12
611600 - Ss traitance informatique	10 097	1,86	32 718	5,47	-22 621	-69,14
613000 - Locations brussieu	24 768	4,56	24 768	4,14		
613500 - Locations mobilières			299	0,05	-299	-100,00
613510 - Location matériel			37 800	6,32	-37 800	-100,00
615500 - Entretien locaux			1 268	0,21	-1 268	-100,00
615510 - Entretien matériel	491	0,09	7 519	1,26	-7 027	-93,46
616000 - Primes d'assurances	5 139	0,95	5 105	0,85	35	0,68
618100 - Documentation generale			95	0,02	-95	-100,00
622600 - Honoraires administratifs	28 382	5,23	25 210	4,21	3 172	12,58
622620 - Honoraires medecins sentin.			1 500	0,25	-1 500	-100,00
622666 - Subventions au sites	157 136	28,93	196 964	32,91	-39 828	-20,22
622700 - Frais d'acte et de contentieux	50	0,01	50	0,01		
623000 - Publicité	1 663	0,31	2 312	0,39	-649	-28,07
623400 - Cadeaux - Dons pourboire	250	0,05	286	0,05	-36	-12,43
623600 - Brochures et plaquettes	3 000	0,55	10 371	1,73	-7 371	-71,07
623800 - Divers (pourboires, dons courants)			25		-25	-100,00
624101 - Transport matériel	934	0,17	2 505	0,42	-1 572	-62,73
624102 - Transport divers	10 774	1,98	12 343	2,06	-1 569	-12,71
624103 - Transport TNT	38 322	7,06	38 770	6,48	-448	-1,16
625600 - Frais de déplacements	5 136	0,95	20 768	3,47	-15 631	-75,27
625601 - Frais déplacements basic course			11 574	1,93	-11 574	-100,00
625602 - Frais déplacements jes			15 383	2,57	-15 383	-100,00

Détail Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
625630 - Congres divers	1 080	0,20	5 040	0,84	-3 960	-78,57
626000 - Frais postaux et telecom	1 434	0,26	2 049	0,34	-615	-30,03
627000 - Services bancaires et assimilés	148	0,03	206	0,03	-58	-28,18
627850 - Frais gestion cadhoc			56	0,01	-56	-100,00
628100 - Cotisations	10 777	1,98	2 080	0,35	8 697	418,24
	308 371	56,77	466 884	78,00	-158 513	-33,95
Impôts et taxes						
633300 - Formation continue (organisme)	1 104	0,20	1 311	0,22	-207	-15,80
633800 - Autres taxes versées organismes	428	0,08	458	0,08	-30	-6,65
635120 - Taxes foncières	1 739	0,32	1 704	0,28	35	2,04
635800 - Autres droits	124	0,02	124	0,02		
	3 395	0,62	3 598	0,60	-203	-5,64
Salaires et Traitements						
641100 - Salaires bruts	152 608	28,10	158 804	26,53	-6 197	-3,90
641200 - Conges payes	-1 279	-0,24	1 761	0,29	-3 040	-172,63
641300 - Primes et gratifications	1 535	0,28			1 535	
	152 864	28,14	160 565	26,83	-7 702	-4,80
Charges sociales						
645100 - Cotisations urssaf	35 565	6,55	39 473	6,59	-3 907	-9,90
645310 - Cot. mutuelle APICIL	7 440	1,37	7 303	1,22	137	1,87
645320 - Cot. retraites APICIL	8 230	1,52	9 011	1,51	-781	-8,67
645330 - Cot. prév. KLESIA	1 256	0,23	1 286	0,21	-31	-2,39
645810 - Ch. soc. sur cp	-584	-0,11	-105	-0,02	-479	456,19
647500 - Médecine du travail et pharmacie	590	0,11	492	0,08	98	20,00
648000 - Autres charges de personnel	2 512	0,46	6 859	1,15	-4 347	-63,38
649100 - Indemnisation activité partielle	-6 541	-1,20			-6 541	
	48 467	8,92	64 318	10,75	-15 851	-24,64
Amortissements et provisions						
681110 - Dot. amort. s/immobil. incorporel.			262	0,04	-262	-100,00
681120 - Dot.amortissements corp.	426	0,08	350	0,06	76	21,62
	426	0,08	612	0,10	-186	-30,39
Autres charges						
654000 - Pertes s/ creances irrécouvrables			1 829	0,31	-1 829	-100,00
658000 - Ch.div.gestion courante	1 206	0,22	5		1 202	NS
	1 206	0,22	1 833	0,31	-627	-34,19
Charges d'exploitation	514 729	94,77	697 810	116,59	-183 082	-26,24
RESULTAT D'EXPLOITATION	48 346	8,90	-62 512	-10,44	110 857	-177,34
Produits financiers						
768000 - Autres produits financiers	167	0,03	419	0,07	-252	-60,16
	167	0,03	419	0,07	-252	-60,16
Charges financières						
686620 - Dot. prov. dépréc. immob. financ.	61 685	11,36			61 685	
	61 685	11,36			61 685	
Résultat financier	-61 518	-11,33	419	0,07	-61 937	NS
RESULTAT COURANT	-13 173	-2,43	-62 092	-10,37	48 920	-78,79
Charges exceptionnelles						
672000 - Ch.s/exo antérieurs			65	0,01	-65	-100,00
			65	0,01	-65	-100,00
Résultat exceptionnel			-65	-0,01	65	-100,00


Détail Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
EXCEDENT OU DEFICIT	-13 173	-2,43	-62 157	-10,38	48 985	-78,81
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : RNSA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 195 257 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 13 173 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/03/2021 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 5 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 ans

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et méthodes comptables

Engagement de retraite

La convention collective de l'association ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

1/ Statut spécifique :

Sur l'exercice 2008, afin de se conformer au souhait de ses principaux financiers, l'association s'est restructurée afin d'obtenir pour le 1er janvier 2009, le statut d'Organisme Sans But Lucratif (OSBL). Ainsi à compter de l'exercice 2009, l'association n'a plus aucune activité commerciale et sa gestion est totalement désintéressée.

Depuis le 1er janvier 2009, l'association n'est donc plus soumise aux impôts commerciaux, notamment la taxe sur la valeur ajoutée (TVA) et les impôts sur les sociétés (IS).

2/ Contribution volontaire en nature :

Au cours de l'exercice, les contributions volontaires en nature, sous déduction des engagements pris par l'association, s'élèvent à 440 309 € et se détaillent comme suit :

- Prestations de services des analystes :	359 059 €
- Prestations de services des médecins :	27 250 €
- Prestations de services de formation au contrôle qualité et d'animation du réseau :	54 000 €

3/ Les comptes annuels présentés dans ces états de synthèse couvrent, pour tout ou partie, la période d'urgence sanitaire liée à l'épidémie de COVID-19.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe , l'entreprise constate que cette épidémie a eu des répercussions sur la structure et les comptes présentés, que ce soit au niveau de l'activité, la trésorerie, ... En revanche, nous ne pouvons pas déterminer d'impact chiffré précis de ces effets. En tout état de cause, il peut seulement être affirmé que ces effets, quelque soient leur nature et leur importance, n'ont pas eu pour effet, à ce jour, de remettre en cause la continuité d'exploitation de la structure.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	3 596			3 596
Immobilisations corporelles	112 206			112 206
Immobilisations financières	88 200			88 200
Total	204 002			204 002
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	3 596			3 596
Immobilisations corporelles	111 279	426		111 705
Immobilisations financières		61 685		61 685
Total	114 875	62 111		176 986
ACTIF NET				27 017

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 50 998 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	19 969	19 969	
Autres	5 487	5 487	
Charges constatées d'avance	25 543	25 543	
Total	50 998	50 998	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	3 000
Produits à recevoir	5 292
Total	8 292

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisée de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
sur congés à payer & charges et fonds dédiés					
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 120 855 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 997	83 997		
Dettes fiscales et sociales	35 784	35 784		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	77	77		
Produits constatés d'avance	998	998		
Total	120 855	120 855		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs FNP Honoraires	4 350
Divers - fnp	29 987
Provisions pour congés payés	13 860
Charges sociales s/congés à payer	4 690
Formation continue cap	962
Etat divers cap	124
Total	53 973

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Cca assurance	5 172		
Divers d avance	20 371		
Total	25 543		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Pdts constates d avance	998		
Total	998		

 **Notes sur le compte de résultat**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 4 320 euros

 **Autres informations****Engagements de retraite**

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

La convention collective de l'association ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous forme de provision car ils ne sont pas significatifs.