

**ASS RNSA**

ZA LE PLAT DU PIN

69690 BRUSSIEU

*Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019*

# 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](http://www.goodmorningbusiness.com)



 **Sommaire**

|                                       |          |
|---------------------------------------|----------|
| <b>Attestation d'Expert Comptable</b> | <b>2</b> |
| <b>1. Etats de Synthèse</b>           | <b>3</b> |
| Bilan Actif - Passif                  | 4        |
| Détail Bilan Actif - Passif           | 6        |
| Compte de résultat                    | 10       |
| Détail Compte de résultat             | 11       |
| Annexe                                | 15       |

## 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 2019 au 31 décembre 2019.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 24 pages, se caractérisent par les données suivantes :

|   | Montants en euros |
|---|-------------------|
| Total bilan                             | 221 089           |
| Total des ressources                    | 44 673            |
| <b>Résultat net comptable (Déficit)</b> | <b>-62 157</b>    |

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 11 février 2020

**COLIN FRANCK**  
Expert-Comptable

**COMPTES ANNUELS**

**2019**

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

**Etats de Synthèse**



## Bilan Actif - Passif

|   | Brut           | Amortissement<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/19 | Net au<br>31/12/18 |
|---|----------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF</b>                                    |                |                                |                    |                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                |                                |                    |                    |
| Frais d'établissement                           |                |                                |                    |                    |
| Frais de recherche et de développement          |                |                                |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits assimilés        | 3 596          | 3 596                          |                    | 262                |
| Droit au bail                                   |                |                                |                    |                    |
| Autres immob. incorporelles / Avances et acom   |                |                                |                    |                    |
| <b>Immobilisations corporelles</b>              |                |                                |                    |                    |
| Terrains  |                |                                |                    |                    |
| Constructions                                   |                |                                |                    |                    |
| Installations techniques, matériel et outillage | 109 049        | 109 049                        |                    |                    |
| Autres immobilisations corporelles              | 3 157          | 2 229                          | 928                |                    |
| Immob. en cours / Avances et acomptes           |                |                                |                    |                    |
| Immobilisations financières                     |                |                                |                    |                    |
| Participations et créances rattachées           | 88 200         |                                | 88 200             | 88 200             |
| TIAP & autres titres immobilisés                |                |                                |                    |                    |
| Prêts   |                |                                |                    |                    |
| Autres immobilisations financières              |                |                                |                    |                    |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                         | <b>204 002</b> | <b>114 875</b>                 | <b>89 128</b>      | <b>88 462</b>      |
| 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                    | 14 314         |                                | 14 314             | 29 035             |
| Autres créances                                 | 17 835         |                                | 17 835             | 85 000             |
| Divers  |                |                                |                    |                    |
| Valeurs mobilières de placement                 |                |                                |                    |                    |
| Instruments de trésorerie                       |                |                                |                    |                    |
| Disponibilités                                  | 82 736         |                                | 82 736             | 37 195             |
| Charges constatées d'avance                     | 17 077         |                                | 17 077             | 28 656             |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                          | <b>131 961</b> |                                | <b>131 961</b>     | <b>179 886</b>     |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices      |                |                                |                    |                    |
| Prime de remboursement des obligations          |                |                                |                    |                    |
| Ecarts de conversion - Actif                    |                |                                |                    |                    |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                |                |                                |                    |                    |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF</b>                         | <b>335 963</b> | <b>114 875</b>                 | <b>221 089</b>     | <b>268 347</b>     |

## Bilan Actif - Passif

|   | Net au<br>31/12/19 | Net au<br>31/12/18 |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>   |                    |                    |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                 | 19 182             | 19 182             |
| Ecarts de réévaluation                                  |                    |                    |
| Réserves indisponibles                                  |                    |                    |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                    |                    |
| Réserves réglementées                                   |                    |                    |
| Autres réserves   |                    |                    |
| Report à nouveau  | 130 550            | 129 444            |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                           | <b>-62 157</b>     | <b>1 106</b>       |
| Subventions d'investissement                            |                    |                    |
| Provisions réglementées                                 |                    |                    |
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    | <b>87 575</b>      | <b>149 732</b>     |
| Apports   |                    |                    |
| Legs et donations                                       |                    |                    |
| Subventions affectées                                   |                    |                    |
| <b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>          |                    |                    |
| Résultat sous contrôle                                  |                    |                    |
| Droit des propriétaires                                 |                    |                    |
| <b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>                         |                    |                    |
| Provisions pour risques                                 |                    |                    |
| Provisions pour charges                                 |                    |                    |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>               |                    |                    |
| Fonds dédiés sur subventions                            |                    |                    |
| Fonds dédiés sur autres ressources                      |                    |                    |
| <b>FONDS DEDIES</b>                                     |                    |                    |
| Emprunts obligataires convertibles                      |                    |                    |
| Emprunts  |                    |                    |
| Découverts et concours bancaires                        |                    |                    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits |                    |                    |
| Emprunts et dettes financières diverses                 | 77                 | 552                |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                    |                    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 95 103             | 86 646             |
| Dettes fiscales et sociales                             | 36 334             | 31 417             |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                    |                    |
| Autres dettes   |                    |                    |
| Instruments de trésorerie                               |                    |                    |
| Produits constatés d'avance                             | 2 000              |                    |
| <b>DETTES</b>   | <b>133 514</b>     | <b>118 615</b>     |
| Ecarts de conversion - Passif                           |                    |                    |
| <b>ECARTS DE CONVERSION</b>                             |                    |                    |
| <b>TOTAL DU PASSIF</b>                                  | <b>221 089</b>     | <b>268 347</b>     |

## Détail Bilan Actif - Passif

|   | Brut           | Amortissement<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/19 | Net au<br>31/12/18 |
|---|----------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF</b>                                    |                |                                |                    |                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                |                                |                    |                    |
| 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             | -3 334             |
|   | 3 596          | 3 596                          |                    | 262                |
| Droit au bail                                   |                |                                |                    |                    |
| Autres immob. incorporelles / Avances et acom   |                |                                |                    |                    |
| <b>Immobilisations corporelles</b>              |                |                                |                    |                    |
| 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              | 1 879              |
| 281830 - Amortiss.mat bureau et info            |                | 2 229                          | -2 229             | -1 879             |
|   | 3 157          | 2 229                          | 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                |
|   | 88 200         |                                | 88 200             | 88 200             |
| TIAP & autres titres immobilisés                |                |                                |                    |                    |
| Prêts   |                |                                |                    |                    |
| Autres immobilisations financières              |                |                                |                    |                    |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                         | <b>204 002</b> | <b>114 875</b>                 | <b>89 128</b>      | <b>88 462</b>      |
| 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                                | 10 114         |                                | 10 114             | 26 035             |
| 418100 - Clients factures a etabli              | 4 200          |                                | 4 200              | 3 000              |
|   | 14 314         |                                | 14 314             | 29 035             |
| Autres créances                                 |                |                                |                    |                    |
| 467100 - Debiteurs divers                       | 195            |                                | 195                |                    |
| 468700 - Produits a recevoir                    | 17 640         |                                | 17 640             | 85 000             |
|   | 17 835         |                                | 17 835             | 85 000             |
| Divers  |                |                                |                    |                    |
| Valeurs mobilières de placement                 |                |                                |                    |                    |
| Instruments de trésorerie                       |                |                                |                    |                    |
| Disponibilités                                  |                |                                |                    |                    |
| 512150 - Banque populaire                       | 47 356         |                                | 47 356             | 12 167             |

## Détail Bilan Actif - Passif

|  | Brut           | Amortissement<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/19 | Net au<br>31/12/18 |
|--|----------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| 512160 - LIVRET A                          | 35 380         |                                | 35 380             | 25 028             |
|  | 82 736         |                                | 82 736             | 37 195             |
| Charges constatées d'avance                |                |                                |                    |                    |
| 486160 - Cca assurance                     | 4 752          |                                | 4 752              | 4 532              |
| 486290 - Divers d'avance                   | 12 325         |                                | 12 325             | 24 124             |
|  | 17 077         |                                | 17 077             | 28 656             |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                     | <b>131 961</b> |                                | <b>131 961</b>     | <b>179 886</b>     |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices |                |                                |                    |                    |
| Prime de remboursement des obligations     |                |                                |                    |                    |
| Ecarts de conversion - Actif               |                |                                |                    |                    |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>           |                |                                |                    |                    |
|  |                |                                |                    |                    |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF</b>                    | <b>335 963</b> | <b>114 875</b>                 | <b>221 089</b>     | <b>268 347</b>     |

## Détail Bilan Actif - Passif

|   | Net au<br>31/12/19 | Net au<br>31/12/18 |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>   |                    |                    |
| 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)              | -1 874             | -2 980             |
|   | 130 550            | 129 444            |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                           | <b>-62 157</b>     | <b>1 106</b>       |
| Subventions d'investissement                            |                    |                    |
| Provisions réglementées                                 |                    |                    |
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    | <b>87 575</b>      | <b>149 732</b>     |
| Apports   |                    |                    |
| Legs et donations                                       |                    |                    |
| Subventions affectées                                   |                    |                    |
| <b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>          |                    |                    |
| Résultat sous contrôle                                  |                    |                    |
| Droit des propriétaires                                 |                    |                    |
| <b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>                         |                    |                    |
| Provisions pour risques                                 |                    |                    |
| Provisions pour charges                                 |                    |                    |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>               |                    |                    |
| Fonds dédiés sur subventions                            |                    |                    |
| Fonds dédiés sur autres ressources                      |                    |                    |
| <b>FONDS DEDIES</b>                                     |                    |                    |
| 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                 | 552                |
|   | 77                 | 552                |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                    |                    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                |                    |                    |
| 401100 - Fournisseurs                                   | 66 149             | 59 913             |
| 408200 - Fournisseurs FNP subv. des sites               |                    | 20 700             |
| 408226 - Fournisseurs FNP Honoraires                    | 4 250              | 4 200              |
| 408290 - Divers - fnp                                   | 24 704             | 1 833              |
|   | 95 103             | 86 646             |
| Dettes fiscales et sociales                             |                    |                    |
| 428200 - Provisions pour congés payés                   | 15 139             | 13 378             |
| 431000 - URSSAF   | 8 561              | 5 309              |
| 437200 - APICIL retraite                                | 5 313              | 5 544              |
| 437400 - KLESIA   | 674                | 674                |
| 438200 - Charges sociales s/congés à payer              | 5 274              | 5 379              |
| 442100 - Prélèvements à la source (IR)                  | 421                |                    |
| 448633 - Formation continue cap                         | 952                | 1 134              |

## Détail Bilan Actif - Passif

|   | Net au<br>31/12/19 | Net au<br>31/12/18 |
|---|--------------------|--------------------|
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 36 334             | 31 417             |
| Autres dettes                                   |                    |                    |
| Instruments de trésorerie                       |                    |                    |
| Produits constatés d'avance                     |                    |                    |
| 487000 - Pds constatés d'avance                 | 2 000              |                    |
|   | 2 000              |                    |
| <b>DETTES</b>                                   | <b>133 514</b>     | <b>118 615</b>     |
| Ecarts de conversion - Passif                   |                    |                    |
| <b>ECARTS DE CONVERSION</b>                     |                    |                    |
|   |                    |                    |
| <b>TOTAL DU PASSIF</b>                          | <b>221 089</b>     | <b>268 347</b>     |

## Compte de résultat

|   | du 01/01/19<br>au 31/12/19<br>12 mois | %             | du 01/01/18<br>au 31/12/18<br>12 mois | %             | Variation<br>relative<br>(montant) | Var.<br>rel.<br>(%) |
|---|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|------------------------------------|---------------------|
| Ventes de marchandises                        |                                       |               |                                       |               |                                    |                     |
| Production vendue                             | 1 689                                 | 0,28          | 15 000                                | 2,30          | -13 311                            | -88,74              |
| Production stockée                            |                                       |               |                                       |               |                                    |                     |
| Production immobilisée                        |                                       |               |                                       |               |                                    |                     |
| Subventions d'exploitation                    | 553 862                               | 92,54         | 616 844                               | 94,47         | -62 982                            | -10,21              |
| Reprises et Transferts de charge              | 28 734                                | 4,80          | 13 088                                | 2,00          | 15 646                             | 119,54              |
| Cotisations                                   | 42 985                                | 7,18          | 21 089                                | 3,23          | 21 896                             | 103,83              |
| Autres produits                               | 8 030                                 | 1,34          | 7 275                                 | 1,11          | 755                                | 10,38               |
| <b>Produits d'exploitation</b>                | <b>635 299</b>                        | <b>106,14</b> | <b>673 296</b>                        | <b>103,12</b> | <b>-37 997</b>                     | <b>-5,64</b>        |
| 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 | 466 884                               | 78,00         | 418 211                               | 64,05         | 48 673                             | 11,64               |
| Impôts et taxes                               | 3 598                                 | 0,60          | 3 475                                 | 0,53          | 122                                | 3,52                |
| Salaires et Traitements                       | 160 565                               | 26,83         | 172 643                               | 26,44         | -12 077                            | -7,00               |
| Charges sociales                              | 64 318                                | 10,75         | 73 865                                | 11,31         | -9 547                             | -12,92              |
| Amortissements et provisions                  | 612                                   | 0,10          | 719                                   | 0,11          | -107                               | -14,91              |
| Autres charges                                | 1 833                                 | 0,31          | 3 436                                 | 0,53          | -1 603                             | -46,66              |
| <b>Charges d'exploitation</b>                 | <b>697 810</b>                        | <b>116,59</b> | <b>672 350</b>                        | <b>102,97</b> | <b>25 461</b>                      | <b>3,79</b>         |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                | <b>-62 512</b>                        | <b>-10,44</b> | <b>946</b>                            | <b>0,14</b>   | <b>-63 458</b>                     | <b>NS</b>           |
| Opérations faites en commun                   |                                       |               |                                       |               |                                    |                     |
| Produits financiers                           | 419                                   | 0,07          | 160                                   | 0,02          | 259                                | 161,53              |
| Charges financières                           |                                       |               |                                       |               |                                    |                     |
| <b>Résultat financier</b>                     | <b>419</b>                            | <b>0,07</b>   | <b>160</b>                            | <b>0,02</b>   | <b>259</b>                         | <b>161,53</b>       |
| <b>RESULTAT COURANT</b>                       | <b>-62 092</b>                        | <b>-10,37</b> | <b>1 106</b>                          | <b>0,17</b>   | <b>-63 199</b>                     | <b>NS</b>           |
| Produits exceptionnels                        |                                       |               | 15 000                                | 2,30          | -15 000                            | -100,00             |
| Charges exceptionnelles                       | 65                                    | 0,01          | 15 000                                | 2,30          | -14 935                            | -99,57              |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                  | <b>-65</b>                            | <b>-0,01</b>  |                                       |               | <b>-65</b>                         |                     |
| Impôts sur les bénéfices                      |                                       |               |                                       |               |                                    |                     |
| Report des ressources non utilisées           |                                       |               |                                       |               |                                    |                     |
| Engagements à réaliser                        |                                       |               |                                       |               |                                    |                     |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>                    | <b>-62 157</b>                        | <b>-10,38</b> | <b>1 106</b>                          | <b>0,17</b>   | <b>-63 264</b>                     | <b>NS</b>           |

## Détail Compte de résultat

|   | du 01/01/19<br>au 31/12/19<br>12 mois | %             | du 01/01/18<br>au 31/12/18<br>12 mois | %             | Variation<br>relative<br>(montant) | Var.<br>rel.<br>(%) |
|---|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|------------------------------------|---------------------|
| Production vendue                             |                                       |               |                                       |               |                                    |                     |
| 708000 - Redevance des marques                | 1 200                                 | 0,20          | 15 000                                | 2,30          | -13 800                            | -92,00              |
| 708401 - Refact.frais divers                  | 489                                   | 0,08          |                                       |               | 489                                |                     |
|   | 1 689                                 | 0,28          | 15 000                                | 2,30          | -13 311                            | -88,74              |
| Subventions d'exploitation                    |                                       |               |                                       |               |                                    |                     |
| 741200 - Subvention Ademe                     |                                       |               | 50 000                                | 7,66          | -50 000                            | -100,00             |
| 741300 - Subvention DGS                       | 170 672                               | 28,51         | 170 000                               | 26,04         | 672                                | 0,40                |
| 741500 - Subvention MEDDM                     | 85 000                                | 14,20         | 85 000                                | 13,02         |                                    |                     |
| 742100 - Prest. collect. locale sans tva      | 267 169                               | 44,64         | 245 534                               | 37,60         | 21 635                             | 8,81                |
| 745100 - Autres subventions - prestations     | 31 021                                | 5,18          | 66 310                                | 10,16         | -35 289                            | -53,22              |
|   | 553 862                               | 92,54         | 616 844                               | 94,47         | -62 982                            | -10,21              |
| Reprises et Transferts de charge              |                                       |               |                                       |               |                                    |                     |
| 791000 - Transfert de charges exploitation    | 6 152                                 | 1,03          | 11 088                                | 1,70          | -4 936                             | -44,52              |
| 791050 - Aide sociales                        | 1 000                                 | 0,17          | 2 000                                 | 0,31          | -1 000                             | -50,00              |
| 791100 - Refact. basic course                 | 21 582                                | 3,61          |                                       |               | 21 582                             |                     |
|   | 28 734                                | 4,80          | 13 088                                | 2,00          | 15 646                             | 119,54              |
| Cotisations                                   |                                       |               |                                       |               |                                    |                     |
| 756000 - Cotisations adherents                | 1 260                                 | 0,21          | 1 490                                 | 0,23          | -230                               | -15,44              |
| 756200 - Dons                                 | 41 725                                | 6,97          | 19 599                                | 3,00          | 22 126                             | 112,89              |
|   | 42 985                                | 7,18          | 21 089                                | 3,23          | 21 896                             | 103,83              |
| Autres produits                               |                                       |               |                                       |               |                                    |                     |
| 758000 - Pds div.gestion courante             | 30                                    | 0,01          | 275                                   | 0,04          | -245                               | -89,05              |
| 758100 - Autres produits formation            | 8 000                                 | 1,34          | 7 000                                 | 1,07          | 1 000                              | 14,29               |
|   | 8 030                                 | 1,34          | 7 275                                 | 1,11          | 755                                | 10,38               |
| <b>Produits d'exploitation</b>                | <b>635 299</b>                        | <b>106,14</b> | <b>673 296</b>                        | <b>103,12</b> | <b>-37 997</b>                     | <b>-5,64</b>        |
| Autres achats non stockés et charges externes |                                       |               |                                       |               |                                    |                     |
| 606300 - Fourn.techn. et entretien            | 1 595                                 | 0,27          | 53                                    | 0,01          | 1 542                              | NS                  |
| 606400 - Fournitures administratives          | 4 146                                 | 0,69          | 1 280                                 | 0,20          | 2 866                              | 223,86              |
| 611000 - Sous-traitance generale              | 4 080                                 | 0,68          | 9 150                                 | 1,40          | -5 070                             | -55,41              |
| 611600 - Ss traitance informatique            | 32 718                                | 5,47          | 16 557                                | 2,54          | 16 162                             | 97,61               |
| 613000 - Locations brussieu                   | 24 768                                | 4,14          | 24 768                                | 3,79          |                                    |                     |
| 613500 - Locations mobilières                 | 299                                   | 0,05          | 299                                   | 0,05          |                                    |                     |
| 613510 - Location matériel                    | 37 800                                | 6,32          | 37 800                                | 5,79          |                                    |                     |
| 615500 - Entretien locaux                     | 1 268                                 | 0,21          | 1 867                                 | 0,29          | -599                               | -32,08              |
| 615510 - Entretien matériel                   | 7 519                                 | 1,26          | 3 481                                 | 0,53          | 4 038                              | 116,00              |
| 616000 - Primes d'assurances                  | 5 105                                 | 0,85          | 4 447                                 | 0,68          | 658                                | 14,79               |
| 618100 - Documentation generale               | 95                                    | 0,02          |                                       |               | 95                                 |                     |
| 622600 - Honoraires administratifs            | 25 210                                | 4,21          | 24 283                                | 3,72          | 927                                | 3,82                |
| 622620 - Honoraires medecins sentin.          | 1 500                                 | 0,25          | 1 500                                 | 0,23          |                                    |                     |
| 622666 - Subventions au sites                 | 196 964                               | 32,91         | 202 344                               | 30,99         | -5 380                             | -2,66               |
| 622700 - Frais d'acte et de contentieux       | 50                                    | 0,01          | 50                                    | 0,01          |                                    |                     |
| 623000 - Publicité                            | 2 312                                 | 0,39          | 4 412                                 | 0,68          | -2 099                             | -47,59              |
| 623400 - Cadeaux - Dons pourboire             | 286                                   | 0,05          | 100                                   | 0,02          | 186                                | 185,50              |
| 623600 - Brochures et plaquettes              | 10 371                                | 1,73          | 9 743                                 | 1,49          | 628                                | 6,45                |
| 623800 - Divers (pourboires, dons courants    | 25                                    |               |                                       |               | 25                                 |                     |
| 624101 - Transport matériel                   | 2 505                                 | 0,42          | 3 061                                 | 0,47          | -556                               | -18,15              |
| 624102 - Transport divers                     | 12 343                                | 2,06          | 15 405                                | 2,36          | -3 062                             | -19,87              |
| 624103 - Transport TNT                        | 38 770                                | 6,48          | 27 818                                | 4,26          | 10 952                             | 39,37               |
| 625600 - Frais de déplacements                | 20 768                                | 3,47          | 24 826                                | 3,80          | -4 059                             | -16,35              |
| 625601 - Frais déplacements basic course      | 11 574                                | 1,93          |                                       |               | 11 574                             |                     |
| 625602 - Frais déplacements jes               | 15 383                                | 2,57          |                                       |               | 15 383                             |                     |

## Détail Compte de résultat

|   | du 01/01/19<br>au 31/12/19<br>12 mois | %             | du 01/01/18<br>au 31/12/18<br>12 mois | %             | Variation<br>relative<br>(montant) | Var.<br>rel.<br>(%) |
|---|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|------------------------------------|---------------------|
| 625630 - Congres divers                     | 5 040                                 | 0,84          | 1 719                                 | 0,26          | 3 321                              | 193,24              |
| 626000 - Frais postaux et telecom           | 2 049                                 | 0,34          | 1 133                                 | 0,17          | 916                                | 80,87               |
| 627000 - Services bancaires et assimilés    | 206                                   | 0,03          | 214                                   | 0,03          | -7                                 | -3,39               |
| 627850 - Frais gestion cadhoc               | 56                                    | 0,01          | 43                                    | 0,01          | 12                                 | 28,71               |
| 628100 - Cotisations                        | 2 080                                 | 0,35          | 1 820                                 | 0,28          | 260                                | 14,29               |
| 629000 - Frais divers                       |                                       |               | 40                                    | 0,01          | -40                                | -100,00             |
|   | 466 884                               | 78,00         | 418 211                               | 64,05         | 48 673                             | 11,64               |
| Impôts et taxes                             |                                       |               |                                       |               |                                    |                     |
| 633300 - Formation continue (organisme)     | 1 311                                 | 0,22          | 1 568                                 | 0,24          | -257                               | -16,37              |
| 633800 - Autres taxes versées organismes    | 458                                   | 0,08          | 544                                   | 0,08          | -85                                | -15,71              |
| 635120 - Taxes foncières                    | 1 704                                 | 0,28          | 1 240                                 | 0,19          | 464                                | 37,46               |
| 635800 - Autres droits                      | 124                                   | 0,02          | 124                                   | 0,02          |                                    |                     |
|   | 3 598                                 | 0,60          | 3 475                                 | 0,53          | 122                                | 3,52                |
| Salaires et Traitements                     |                                       |               |                                       |               |                                    |                     |
| 641100 - Salaires bruts                     | 158 804                               | 26,53         | 172 347                               | 26,40         | -13 542                            | -7,86               |
| 641200 - Conges payes                       | 1 761                                 | 0,29          | 296                                   | 0,05          | 1 465                              | 494,93              |
|   | 160 565                               | 26,83         | 172 643                               | 26,44         | -12 077                            | -7,00               |
| Charges sociales                            |                                       |               |                                       |               |                                    |                     |
| 645100 - Cotisations urssaf                 | 39 473                                | 6,59          | 54 973                                | 8,42          | -15 501                            | -28,20              |
| 645310 - Cot. mutuelle APICIL               | 7 303                                 | 1,22          | 7 161                                 | 1,10          | 142                                | 1,99                |
| 645320 - Cot. retraites APICIL              | 9 011                                 | 1,51          | 12 133                                | 1,86          | -3 123                             | -25,74              |
| 645330 - Cot. prév. KLESIA                  | 1 286                                 | 0,21          | 1 496                                 | 0,23          | -210                               | -14,05              |
| 645600 - Provisions charges sociales/prime  |                                       |               | -6 549                                | -1,00         | 6 549                              | -100,00             |
| 645810 - Ch. soc. sur cp                    | -105                                  | -0,02         | 86                                    | 0,01          | -191                               | -222,09             |
| 647500 - Medecine du travail et pharmacie   | 492                                   | 0,08          | 590                                   | 0,09          | -98                                | -16,67              |
| 648000 - Autres charges de personnel        | 6 859                                 | 1,15          | 3 974                                 | 0,61          | 2 885                              | 72,59               |
|   | 64 318                                | 10,75         | 73 865                                | 11,31         | -9 547                             | -12,92              |
| Amortissements et provisions                |                                       |               |                                       |               |                                    |                     |
| 681110 - Dot. amort. s/immobil. incorporel. | 262                                   | 0,04          | 719                                   | 0,11          | -457                               | -63,61              |
| 681120 - Dot.amortissements corp.           | 350                                   | 0,06          |                                       |               | 350                                |                     |
|   | 612                                   | 0,10          | 719                                   | 0,11          | -107                               | -14,91              |
| Autres charges                              |                                       |               |                                       |               |                                    |                     |
| 654000 - Pertes s/ creances irrecouvrables  | 1 829                                 | 0,31          | 3 170                                 | 0,49          | -1 342                             | -42,32              |
| 658000 - Ch.div.gestion courante            | 5                                     |               | 266                                   | 0,04          | -262                               | -98,28              |
|   | 1 833                                 | 0,31          | 3 436                                 | 0,53          | -1 603                             | -46,66              |
| <b>Charges d'exploitation</b>               | <b>697 810</b>                        | <b>116,59</b> | <b>672 350</b>                        | <b>102,97</b> | <b>25 461</b>                      | <b>3,79</b>         |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>              | <b>-62 512</b>                        | <b>-10,44</b> | <b>946</b>                            | <b>0,14</b>   | <b>-63 458</b>                     | <b>NS</b>           |
| Produits financiers                         |                                       |               |                                       |               |                                    |                     |
| 768000 - Autres produits financiers         | 419                                   | 0,07          | 160                                   | 0,02          | 259                                | 161,53              |
|   | 419                                   | 0,07          | 160                                   | 0,02          | 259                                | 161,53              |
| <b>Résultat financier</b>                   | <b>419</b>                            | <b>0,07</b>   | <b>160</b>                            | <b>0,02</b>   | <b>259</b>                         | <b>161,53</b>       |
| <b>RESULTAT COURANT</b>                     | <b>-62 092</b>                        | <b>-10,37</b> | <b>1 106</b>                          | <b>0,17</b>   | <b>-63 199</b>                     | <b>NS</b>           |
| Produits exceptionnels                      |                                       |               |                                       |               |                                    |                     |
| 775600 - Prod cessions actifs - Immo Fi.    |                                       |               | 15 000                                | 2,30          | -15 000                            | -100,00             |
|   |                                       |               | 15 000                                | 2,30          | -15 000                            | -100,00             |
| Charges exceptionnelles                     |                                       |               |                                       |               |                                    |                     |
| 672000 - Ch.s/exo anterieurs                | 65                                    | 0,01          |                                       |               | 65                                 |                     |
| 675600 - VNC actifs cédés - Immo financièr  |                                       |               | 15 000                                | 2,30          | -15 000                            | -100,00             |
|   | 65                                    | 0,01          | 15 000                                | 2,30          | -14 935                            | -99,57              |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                | <b>-65</b>                            | <b>-0,01</b>  |                                       |               | <b>-65</b>                         |                     |


**Détail Compte de résultat**

|                                    | du 01/01/19<br>au 31/12/19<br>12 mois | %             | du 01/01/18<br>au 31/12/18<br>12 mois | %           | Variation<br>relative<br>(montant) | Var.<br>rel.<br>(%) |
|------------------------------------|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|-------------|------------------------------------|---------------------|
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>         | <b>-62 157</b>                        | <b>-10,38</b> | <b>1 106</b>                          | <b>0,17</b> | <b>-63 264</b>                     | <b>NS</b>           |
| Contribution volontaires en nature |                                       |               |                                       |             |                                    |                     |
| <b>Total des produits</b>          |                                       |               |                                       |             |                                    |                     |
| <b>Total des charges</b>           |                                       |               |                                       |             |                                    |                     |



**COMPTES ANNUELS**

**2019**

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

**Annexe**

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : RNSA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 221 089 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 62 157 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/02/2020 par les dirigeants de l'association.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 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 578 036 € et se détaillent comme suit :

|   |           |
|---|-----------|
| - Prestations de services des analystes :   | 493 191 € |
| - Prestations de services des médecins :  | 30 875 €  |
| - Prestations de services de formation au contrôle qualité et d'animation du réseau : | 54 000 €  |

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

|  | A l'ouverture  | Augmentation | Diminution | A la clôture   |
|--|----------------|--------------|------------|----------------|
| <b>Valeurs brutes</b>                    |                |              |            |                |
| Immobilisations incorporelles            | 3 596          |              |            | 3 596          |
| Immobilisations corporelles              | 110 928        | 1 278        |            | 112 206        |
| Immobilisations financières              | 88 200         |              |            | 88 200         |
| <b>Total</b>                             | <b>202 724</b> | <b>1 278</b> |            | <b>204 002</b> |
| <b>Amortissements &amp; provisions :</b> |                |              |            |                |
| Immobilisations incorporelles            | 3 334          | 262          |            | 3 596          |
| Immobilisations corporelles              | 110 928        | 350          |            | 111 279        |
| Immobilisations financières              |                |              |            |                |
| <b>Total</b>                             | <b>114 263</b> | <b>612</b>   |            | <b>114 875</b> |
| <b>ACTIF NET</b>                         |                |              |            | <b>89 128</b>  |

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 49 225 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 |
|--|---------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |               |                           |                          |
| Créances rattachées à des participations |               |                           |                          |
| Prêts                                    |               |                           |                          |
| Autres                                   |               |                           |                          |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |               |                           |                          |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 14 314        | 14 314                    |                          |
| Autres                                   | 17 835        | 17 835                    |                          |
| Charges constatées d'avance              | 17 077        | 17 077                    |                          |
| <b>Total</b>                             | <b>49 225</b> | <b>49 225</b>             |                          |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |               |                           |                          |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |               |                           |                          |

### Produits à recevoir

|                            | Montant       |
|----------------------------|---------------|
| Clients factures à établir | 4 200         |
| Produits à recevoir        | 17 640        |
| <b>Total</b>               | <b>21 840</b> |

|  | Provisions au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises utilisées de l'exercice | Reprises non utilisées de l'exercice | Provisions à la fin de l'exercice |
|--|-----------------------------------|-------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| sur congés à payer & charges et fonds dédiés                     |                                   |                         |                                  |                                      |                                   |
| <b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b> |                                   |                         |                                  |                                      |                                   |

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 133 514 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                      | 95 103         | 95 103                    |                          |                           |
| Dettes fiscales et sociales                                   | 36 334         | 36 334                    |                          |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés               |                |                           |                          |                           |
| Autres dettes   | 77             | 77                        |                          |                           |
| Produits constatés d'avance                                   | 2 000          | 2 000                     |                          |                           |
| <b>Total</b>  | <b>133 514</b> | <b>133 514</b>            |                          |                           |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                        |                |                           |                          |                           |
| Emprunts remboursés sur l'exercice dont :                     |                |                           |                          |                           |

### Charges à payer

|                                   | Montant       |
|-----------------------------------|---------------|
| Fournisseurs FNP Honoraires       | 4 250         |
| Divers - fnp                      | 24 704        |
| Provisions pour congés payés      | 15 139        |
| Charges sociales s/congés à payer | 5 274         |
| Formation continue cap            | 952           |
| <b>Total</b>                      | <b>50 319</b> |

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                 | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Cca assurance   | 4 752                     |                        |                            |
| Divers d avance | 12 325                    |                        |                            |
| <b>Total</b>    | <b>17 077</b>             |                        |                            |

#### Produits constatés d'avance

|                         | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|-------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Pdts constates d avance | 2 000                      |                        |                           |
| <b>Total</b>            | <b>2 000</b>               |                        |                           |

 **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 : 4 298 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.