

ASS RNSA

ZA LE PLAT DU PIN

69690 BRUSSIEU

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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	2
1. Etats de Synthèse	3
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 2018 au 31 décembre 2018.

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

	Montants en euros
Total bilan	268 347
Total des ressources	36 089
Résultat net comptable (Excédent)	1 106

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 21 mars 2019

COLIN FRANCK
Expert-Comptable

COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etats de Synthèse



Bilan Actif - Passif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	3 596	3 334	262	981
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	1 879	1 879		
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	88 200		88 200	103 200
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	202 724	114 263	88 462	104 181
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	29 035		29 035	24 921
Autres créances	85 000		85 000	104 696
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	37 195		37 195	85 522
Charges constatées d'avance	28 656		28 656	232
ACTIF CIRCULANT	179 886		179 886	215 370
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	382 610	114 263	268 347	319 551

Bilan Actif - Passif

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
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	129 444	127 799
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 106	1 646
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	149 732	148 626
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	552	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 646	62 202
Dettes fiscales et sociales	31 417	70 881
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		37 842
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	118 615	170 925
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	268 347	319 551

Détail Bilan Actif - Passif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
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.		3 334	-3 334	-2 615
	3 596	3 334	262	981
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.	1 879		1 879	1 879
281830 - Amortiss.mat bureau et info		1 879	-1 879	-1 879
	1 879	1 879		
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	15 200
	88 200		88 200	103 200
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	202 724	114 263	88 462	104 181
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	26 035		26 035	4 281
418100 - Clients factures a etabli	3 000		3 000	20 640
	29 035		29 035	24 921
Autres créances				
401100 - Fournisseurs				261
455100 - Cpte crt RNSA LABORATOIRE				197
468700 - Produits a recevoir	85 000		85 000	104 237
	85 000		85 000	104 696
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				

Détail Bilan Actif - Passif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
Disponibilités				
512100 - Caisse epargne(ste foy)				114
512101 - Livret caisse epargne				156
512150 - Banque populaire	12 167		12 167	70 224
512160 - LIVRET A	25 028		25 028	15 028
	37 195		37 195	85 522
Charges constatées d'avance				
486160 - Cca assurance	4 532		4 532	64
486290 - Divers d'avance	24 124		24 124	168
	28 656		28 656	232
ACTIF CIRCULANT	179 886		179 886	215 370
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	382 610	114 263	268 347	319 551

Détail Bilan Actif - Passif

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
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)	-2 980	-4 626
	129 444	127 799
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 106	1 646
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	149 732	148 626
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	552	
	552	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401100 - Fournisseurs	59 913	31 560
408200 - Fournisseurs FNP subv. des sites	20 700	23 900
408226 - Fournisseurs FNP Honoraires	4 200	4 200
408290 - Divers - fnp	1 833	2 542
	86 646	62 202
Dettes fiscales et sociales		
428200 - Provisions pour congés payés	13 378	13 082
428600 - Personnel - autres charges à payer		13 754
431000 - URSSAF	5 309	21 092
437200 - APICIL retraite	5 544	9 545
437400 - KLESIA	674	629
438200 - Charges sociales s/congés à payer	5 379	5 293
438600 - Charges sociales - charges à payer		6 549

Détail Bilan Actif - Passif

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
448633 - Formation continue cap	1 134	937
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 417	70 881
404100 - Fournisseurs d'immobilisation		37 842
Autres dettes		37 842
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	118 615	170 925
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	268 347	319 551


Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	15 000	2,30	15 514	2,21	-514	-3,31
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	616 844	94,47	657 122	93,45	-40 278	-6,13
Reprises et Transferts de charge	13 088	2,00	8 978	1,28	4 110	45,78
Cotisations	21 089	3,23	30 546	4,34	-9 457	-30,96
Autres produits	7 275	1,11	7 728	1,10	-453	-5,86
Produits d'exploitation	673 296	103,12	719 888	102,38	-46 592	-6,47
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	418 211	64,05	445 988	63,42	-27 777	-6,23
Impôts et taxes	3 475	0,53	3 797	0,54	-322	-8,48
Salaires et Traitements	172 643	26,44	186 263	26,49	-13 621	-7,31
Charges sociales	73 865	11,31	81 058	11,53	-7 194	-8,87
Amortissements et provisions	719	0,11	1 558	0,22	-838	-53,82
Autres charges	3 436	0,53	3		3 433	NS
Charges d'exploitation	672 350	102,97	718 668	102,20	-46 319	-6,45
RESULTAT D'EXPLOITATION	946	0,14	1 220	0,17	-274	-22,43
Opérations faites en commun						
Produits financiers	160	0,02	296	0,04	-136	-45,82
Charges financières						-100,00
Résultat financier	160	0,02	296	0,04	-135	-45,81
RESULTAT COURANT	1 106	0,17	1 515	0,22	-409	-26,99
Produits exceptionnels	15 000	2,30	364	0,05	14 637	NS
Charges exceptionnelles	15 000	2,30	233	0,03	14 767	NS
Résultat exceptionnel			130	0,02	-130	-100,00
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	1 106	0,17	1 646	0,23	-539	-32,77

Détail Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Production vendue						
708000 - Redevance des marques	15 000	2,30	15 000	2,13		
708401 - Refact.frais divers			514	0,07	-514	-100,00
	15 000	2,30	15 514	2,21	-514	-3,31
Subventions d'exploitation						
741200 - Subvention Ademe	50 000	7,66	70 000	9,95	-20 000	-28,57
741300 - Subvention DGS	170 000	26,04	170 000	24,18		
741500 - Subvention MEDDM	85 000	13,02	95 000	13,51	-10 000	-10,53
742100 - Prest. collect. locale sans tva	245 534	37,60	295 098	41,97	-49 564	-16,80
745100 - Autres subventions - prestations	66 310	10,16	27 024	3,84	39 286	145,37
	616 844	94,47	657 122	93,45	-40 278	-6,13
Reprises et Transferts de charge						
791000 - Transfert de charges exploitation	11 088	1,70	6 000	0,85	5 088	84,80
791050 - Aide sociales	2 000	0,31	2 978	0,42	-978	-32,84
	13 088	2,00	8 978	1,28	4 110	45,78
Cotisations						
756000 - Cotisations adherents	1 490	0,23	3 590	0,51	-2 100	-58,50
756200 - Dons	19 599	3,00	26 956	3,83	-7 357	-27,29
	21 089	3,23	30 546	4,34	-9 457	-30,96
Autres produits						
758000 - Pds div.gestion courante	275	0,04	1 728	0,25	-1 453	-84,09
758100 - Autres produits formation	7 000	1,07	6 000	0,85	1 000	16,67
	7 275	1,11	7 728	1,10	-453	-5,86
Produits d'exploitation	673 296	103,12	719 888	102,38	-46 592	-6,47
Autres achats non stockés et charges externes						
606300 - Fourn.techn. et entretien	53	0,01	3 259	0,46	-3 206	-98,37
606400 - Fournitures administratives	1 280	0,20	4 491	0,64	-3 210	-71,49
611000 - Sous-traitance generale	9 150	1,40	59 331	8,44	-50 181	-84,58
611600 - Ss traitance informatique	16 557	2,54	50 777	7,22	-34 221	-67,39
613000 - Locations brussieu	24 768	3,79	24 768	3,52		
613500 - Locations mobilières	299	0,05	250	0,04	49	19,60
613510 - Location matériel	37 800	5,79	42 000	5,97	-4 200	-10,00
615500 - Entretien locaux	1 867	0,29	520	0,07	1 348	259,35
615510 - Entretien matériel	3 481	0,53	3 104	0,44	376	12,13
616000 - Primes d'assurances	4 447	0,68	5 679	0,81	-1 233	-21,71
618100 - Documentation generale			179	0,03	-179	-100,00
622600 - Honoraires administratifs	24 283	3,72	24 048	3,42	235	0,98
622620 - Honoraires medecins sentin.	1 500	0,23	1 500	0,21		
622666 - Subventions au sites	202 344	30,99	127 718	18,16	74 626	58,43
622700 - Frais d'acte et de contentieux	50	0,01	50	0,01		
623000 - Publicité	4 412	0,68	3 725	0,53	687	18,43
623300 - Foires et expositions			310	0,04	-310	-100,00
623400 - Cadeaux - Dons pourboire	100	0,02	60	0,01	40	65,56
623600 - Brochures et plaquettes	9 743	1,49	11 107	1,58	-1 364	-12,28
624101 - Transport matériel	3 061	0,47	3 203	0,46	-142	-4,42
624102 - Transport divers	15 405	2,36	15 139	2,15	266	1,76
624103 - Transport TNT	27 818	4,26	23 186	3,30	4 632	19,98
625600 - Frais de déplacements	24 826	3,80	37 746	5,37	-12 920	-34,23
625630 - Congres divers	1 719	0,26	1 000	0,14	719	71,87
625700 - Receptions missions			398	0,06	-398	-100,00
626000 - Frais postaux et telecom	1 133	0,17	827	0,12	306	37,02

Détail Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
626100 - Téléphone			200	0,03	-200	-100,00
627000 - Services bancaires et assimilés	214	0,03	418	0,06	-204	-48,89
627500 - Frais bancaires PAYPAL			414	0,06	-414	-100,00
627850 - Frais gestion cadhoc	43	0,01	56	0,01	-13	-23,46
628100 - Cotisations	1 820	0,28	485	0,07	1 334	275,07
629000 - Frais divers	40	0,01	40	0,01		
	418 211	64,05	445 988	63,42	-27 777	-6,23
Impôts et taxes						
633300 - Formation continue (organisme)	1 568	0,24	2 052	0,29	-484	-23,58
633800 - Autres taxes versées organismes	544	0,08	403	0,06	141	34,85
635120 - Taxes foncières	1 240	0,19	1 219	0,17	21	1,72
635800 - Autres droits	124	0,02	124	0,02		
	3 475	0,53	3 797	0,54	-322	-8,48
Salaires et Traitements						
641100 - Salaires bruts	172 347	26,40	181 324	25,79	-8 977	-4,95
641200 - Conges payes	296	0,05	3 204	0,46	-2 908	-90,76
641300 - Primes et gratifications			1 736	0,25	-1 736	-100,00
	172 643	26,44	186 263	26,49	-13 621	-7,31
Charges sociales						
645100 - Cotisations urssaf	54 973	8,42	51 895	7,38	3 078	5,93
645310 - Cot. mutuelle APICIL	7 161	1,10	8 006	1,14	-845	-10,56
645320 - Cot. retraites APICIL	12 133	1,86	12 364	1,76	-230	-1,86
645330 - Cot. prév. KLESIA	1 496	0,23	1 424	0,20	73	5,11
645600 - Provisions charges sociales/prime	-6 549	-1,00	-4 807	-0,68	-1 742	36,24
645810 - Ch. soc. sur cp	86	0,01	7 892	1,12	-7 806	-98,91
647500 - Médecine du travail et pharmacie	590	0,09	492	0,07	98	20,00
648000 - Autres charges de personnel	3 974	0,61	3 792	0,54	182	4,79
	73 865	11,31	81 058	11,53	-7 194	-8,87
Amortissements et provisions						
681110 - Dot. amort. s/immobil. incorporel.	719	0,11	719	0,10		
681120 - Dot.amortissements corp.			838	0,12	-838	-100,00
	719	0,11	1 558	0,22	-838	-53,82
Autres charges						
654000 - Pertes s/ creances irrecouvrables	3 170	0,49			3 170	
658000 - Ch.div.gestion courante	266	0,04	3		263	NS
	3 436	0,53	3		3 433	NS
Charges d'exploitation	672 350	102,97	718 668	102,20	-46 319	-6,45
RESULTAT D'EXPLOITATION	946	0,14	1 220	0,17	-274	-22,43
Produits financiers						
768000 - Autres produits financiers	160	0,02	296	0,04	-136	-45,82
	160	0,02	296	0,04	-136	-45,82
Charges financières						
661600 - Intérêts bancaires						-100,00
						-100,00
Résultat financier	160	0,02	296	0,04	-135	-45,81
RESULTAT COURANT	1 106	0,17	1 515	0,22	-409	-26,99
Produits exceptionnels						
772000 - Produits s/ex. antérieurs			364	0,05	-364	-100,00
775600 - Prod cessions actifs - Immo Fi.	15 000	2,30			15 000	
	15 000	2,30	364	0,05	14 637	NS


Détail Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Charges exceptionnelles						
672000 - Ch.s/exo antérieurs			233	0,03	-233	-100,00
675600 - VNC actifs cédés - Immo financier	15 000	2,30			15 000	
	15 000	2,30	233	0,03	14 767	NS
Résultat exceptionnel			130	0,02	-130	-100,00
EXCEDENT OU DEFICIT	1 106	0,17	1 646	0,23	-539	-32,77
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						

COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : RNSA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 268 347 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 1 106 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 21/03/2019 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 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 554 472 € et se détaillent comme suit :

- Prestations de services des analystes :	457 172 €
- Prestations de services des médecins :	33 300 €
- Prestations de services de formation au contrôle qualité et d'animation du réseau :	64 000 €

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	110 928			110 928
Immobilisations financières	103 200		15 000	88 200
Total	217 724		15 000	202 724
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	2 615	719		3 334
Immobilisations corporelles	110 928			110 928
Immobilisations financières				
Total	113 543	719		114 263
ACTIF NET				88 462

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 142 691 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	29 035	29 035	
Autres	85 000	85 000	
Charges constatées d'avance	28 656	28 656	
Total	142 691	142 691	
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	85 000
Total	88 000

	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 118 615 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	86 646	86 646		
Dettes fiscales et sociales	31 417	31 417		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	552	552		
Produits constatés d'avance				
Total	118 615	118 615		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs FNP subv. des sites	20 700
Fournisseurs FNP Honoraires	4 200
Divers - fnp	1 833
Provisions pour congés payés	13 378
Charges sociales s/congés à payer	5 379
Formation continue cap	1 134
Total	46 624

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Cca assurance	4 532		
Divers d avance	24 124		
Total	28 656		

 **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 : 4 200 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.