

Jean Pascal THOREL
François DINEUR
Natacha MESNILDREY
Mickaël ENGUERRAND
Reynald GEMY
Céline MADRALA
Morgane MARC
Lucie PERRIER
Associés

Association RN-SEP
RES Les lavandières
29 Rue Général Moulin
14000 CAEN

Comptes arrêtés au 31/ 12/ 2020

01/01/20

UNE SOCIÉTÉ DU



PTBG & Associés, Experts-comptables et Commissaires aux comptes
Campus Effiscience Caen, 1 rue du Bocage, 14460 Colombelles
Tél. : 02 31 46 21 71 - Fax 02 31 46 21 72
www.ptbg.fr – contact@groupeptbg.fr

SAS AU CAPITAL DE 1 541 300 € INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LA RÉGION DE ROUEN-NORMANDIE ET MEMBRE DE LA COMPAGNIE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE CAEN. RCS CAEN B 478 606 205 00035 - NAF 6920 Z - TVA INTRACOMMUNAUTAIRE FR 864 786 062 05 AGRÉMENT OF 251 401 999 14

Sommaire

Compte rendu de travaux	1
----- BILAN -----	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Détail de l' Actif	5
Détail du Passif	6
----- COMPTE DE RESULTAT -----	8
Compte de résultat page 1	9
Compte de résultat page 2	10
Détail du Compte de Résultat	11
Fonds dédiés ARS RN SEP	15
----- A N N E X E -----	18
Informations générales et faits significatifs de l'exercice	19
Règles et méthodes comptables	21
Immobilisations	24
Amortissements	25
Créances et dettes	26
Provisions	27
Charges à payer	28
Produits à recevoir	29
Charges constatés d'avance	30
Produits constatés d'avance	31
Variation des fonds propres	32
Variation des fonds dédiés	33

Compte rendu de travaux

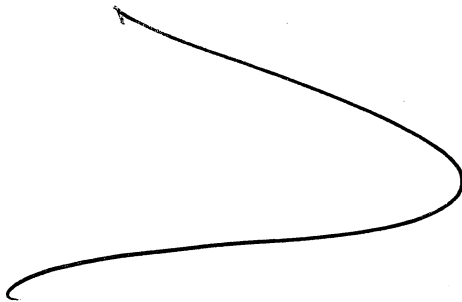
Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'**Association RN-SEP** pour l'exercice du **01/01/2020** au **31/12/2020**, et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts-comptables.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	814 371	euros
Chiffre d'affaires :	57 925	euros
Résultat net comptable :	-96 628	euros

Fait à COLOMBELLES
Le 28/06/2021

Jean-Pascal THOREL
Expert-comptable



BILAN

Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	9 428	9 428		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	74 062	72 078	1 984	467
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	115		115	115	
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 266		2 266	1 386	
TOTAL (I)	85 871	81 506	4 365	1 968	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	615		615	2 020
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	13 299		13 299	5 693	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	794 899		794 899	464 181	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 193		1 193	464
	TOTAL (II)	810 006		810 006	472 357
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à V)	895 876	81 506	814 371	474 325	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				1 386	
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2020	31/12/2019	
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise	Fonds propres		
	Fonds propres statutaires	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subv d'inv affectées à des biens renouv</i>		
	Fonds propres complémentaires			
	Fonds propres avec droit de reprise	Ecarts de réévaluation		
	Fonds propres statutaires			
	Fonds propres complémentaires			
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves pour projet de l'entité			
	Autres			
	Report à nouveau	Report à nouveau	274 181	108 569
	Excédent ou déficit de l'exercice	Résultat de l'exercice	(96 628)	(8 151)
	Total des fonds propres (situation nette)	Total des fonds propres	177 554	100 418
		Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports			
	- Legs et donations			
	- Subv d'inv affectées biens renouv			
	Droits des propriétaires			
	Ecarts de réévaluation			
	Fonds propres consommables			
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	Total des autres fonds propres			
	Total des autres fonds associatifs			
	Total des fonds propres Total des fonds associatifs	177 554	100 418	
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations	Fonds dédiés sur legs et donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	Sur subventions de fonctionnement	467 934	277 211
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	Sur dons manuels	3 000	
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public			
	Total des fonds reportés et dédiés	470 934	277 211	
Provisions	Provisions pour risques		5 000	
	Provisions pour charges			
	Total des provisions		5 000	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	52		
	Emprunts et dettes financières divers			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 363	16 177	
	Dettes des legs ou donations			
	Dettes fiscales et sociales	122 469	75 520	
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	500			
Produits constatés d'avance	19 500			
	Total des dettes	165 884	91 696	
	Ecarts de conversion passif			
	TOTAL PASSIF	814 371	474 325	
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(96 627,75)	(8 151,28)	
	(1) Dont à moins d'un an	165 884	91 696	
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	52		

Détail de l' Actif

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	4 365,43	0,54	1 967,95	0,41	2 397,48	121,83
Concessions brevets et droits similaires						
20500000 Logiciels	9 427,61	1,16	3 188,65	0,67	6 238,96	195,66
28050000 Amort logiciel	(9 427,61)	-1,16	(3 188,65)	-0,67	(6 238,96)	-195,66
Autres immobilisations corporelles	1 984,43	0,24	466,95	0,10	1 517,48	324,98
21810000 Installations generales	7 883,62	0,97			7 883,62	
21830000 Mat.bureau & informatique	56 970,88	7,00	24 261,95	5,12	32 708,93	134,82
21841000 Mobilier	9 207,84	1,13	6 345,33	1,34	2 862,51	45,11
28181000 Amort inst generales	(7 883,62)	-0,97			(7 883,62)	
28183000 Amort mat.bur et informat	(54 986,45)	-6,75	(23 795,00)	-5,02	(31 191,45)	-131,08
28184100 Amort mobilier	(9 207,84)	-1,13	(6 345,33)	-1,34	(2 862,51)	-45,11
Autres titres immobilisés	115,00	0,01	115,00	0,02		
27100000 Participation	115,00	0,01	115,00	0,02		
Autres immobilisations financières	2 266,00	0,28	1 386,00	0,29	880,00	63,49
27500000 Depots et cautionnements	2 266,00	0,28	1 386,00	0,29	880,00	63,49
TOTAL II - Actif circulant NET	810 005,53	99,46	472 357,31	99,59	337 648,22	71,48
Créances clients, usagers et comptes rattachés	615,00	0,08	2 020,00	0,43	(1 405,00)	-69,55
41110000 Clients	300,00	0,04			300,00	
41810000 Factures a etabli	315,00	0,04	2 020,00	0,43	(1 705,00)	-84,41
Autres créances	13 298,85	1,63	5 692,83	1,20	7 606,02	133,61
40980000 Frs avoirs a recevoir	708,50	0,09			708,50	
42100000 Personnel remunerat.dues	90,83	0,01			90,83	
43870000 Org.soc.autr.prod.a rec.	186,68	0,02			186,68	
46720000 Débiteurs divers	5 000,00	0,61	5 217,07	1,10	(217,07)	-4,16
46870000 Autres produits a recevoir	7 312,84	0,90	475,76	0,10	6 837,08	N/S
Disponibilités	794 898,93	97,61	464 180,52	97,86	330 718,41	71,25
51200100 Banque cin HN	254 383,02	31,24			254 383,02	
51200200 Banque credit mutuel	30 041,73	3,69	95 573,09	20,15	(65 531,36)	-68,57
51200300 Livret partenaire credit mutue	389 527,34	47,83	289 047,65	60,94	100 479,69	34,76
51211000 Livret bleu credit mutuel	79 974,07	9,82	79 559,78	16,77	414,29	0,52
51212000 Tonic bienvenue credit mutuel	40 938,20	5,03			40 938,20	
53000000 Caisse	34,57				34,57	
Charges constatées d'avance	1 192,75	0,15	463,96	0,10	728,79	157,08
48600000 Charges constatees avance	1 192,75	0,15	463,96	0,10	728,79	157,08
TOTAL DU BILAN ACTIF	814 370,96	100,00	474 325,26	100,00	340 045,70	71,69

Détail du Passif

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres fonds associatifs	177 553,63	21,80	100 417,65	21,17	77 135,98	76,82
Total des fonds propres	177 553,63	21,80	100 417,65	21,17	77 135,98	76,82
Report à nouveau	274 181,38	33,67	108 568,93	22,89	165 612,45	152,54
11500000 Ran sous contrôle ars	577,91	0,07	577,91	0,12		
11000000 Report a nouveau	99 839,74	12,26	107 991,02	22,77	(8 151,28)	-7,55
11000001 RAN- Excédent res-sep antérieur à la fusion	173 763,73	21,34			173 763,73	
Excédent ou déficit de l'exercice	(96 627,75)	-11,87	(8 151,28)	-1,72	(88 476,47)	N/S
Total des autres fonds propres fonds associatifs						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	470 933,56	57,83	277 211,24	58,44	193 722,32	69,88
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	467 933,56	57,46	277 211,24	58,44	190 722,32	68,80
19410000 F.d engagements sociaux	146 166,10	17,95	146 166,10	30,82		
19410001 Fonds dédiés ARS RES-SEP	140 270,00	17,22			140 270,00	
19410002 Fonds dédiés ARS RES-SEP 2020	26 738,10	3,28			26 738,10	
19410100 F.d. s/ subvt prive			1 713,78	0,36	(1 713,78)	-100,00
19410400 F.d s/subvt public	144 118,54	17,70	107 008,49	22,56	37 110,05	34,68
19410600 F.d decalage tresorerie/cpta e			1 849,96	0,39	(1 849,96)	-100,00
19410800 F.d projet thérapeutique	10 640,82	1,31	10 640,82	2,24		
19410900 Fonds dédiés - CHU CAEN			9 832,09	2,07	(9 832,09)	-100,00
Fonds dédiés sur contributions fin. d'autres organismes	3 000,00	0,37			3 000,00	
19500000 Fonds dédiés sur contributions financières	3 000,00	0,37			3 000,00	
TOTAL III - Total des Provisions			5 000,00	1,05	(5 000,00)	-100,00
Provisions pour risques			5 000,00	1,05	(5 000,00)	-100,00
15180000 Prov. pour risques			5 000,00	1,05	(5 000,00)	-100,00
TOTAL IV - Total des dettes	165 883,77	20,37	91 696,37	19,33	74 187,40	80,91
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	51,50	0,01			51,50	
51860000 Frais de banque a payer	51,50	0,01			51,50	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 363,44	2,87	16 176,86	3,41	7 186,58	44,43
40810000 Frs fact.non parvenues	23 363,44	2,87	16 176,86	3,41	7 186,58	44,43
Dettes fiscales et sociales	122 468,83	15,04	75 519,51	15,92	46 949,32	62,17
42820000 Dettes prov.cong.a payer	42 884,16	5,27	30 289,31	6,39	12 594,85	41,58
42830000 Salaires à payer	4 631,47	0,57			4 631,47	
43100000 Securite sociale	25 283,89	3,10	15 245,80	3,21	10 038,09	65,84
43730000 Caisses retraite prevoyan	8 428,88	1,04	5 601,72	1,18	2 827,16	50,47
43735000 Gan prevoyance cadre	4 757,18	0,58	2 996,17	0,63	1 761,01	58,78
43740000 Harmonie	394,80	0,05	259,36	0,05	135,44	52,22
43820000 Ch.soc.dette cong.a payer	19 139,03	2,35	11 830,99	2,49	7 308,04	61,77
43830000 Charges soc. patronales à payer	2 570,80	0,32			2 570,80	
44210000 Impot a la source	2 997,64	0,37	2 045,20	0,43	952,44	46,57
44400000 Etat - impots sur les societes	115,00	0,01	195,00	0,04	(80,00)	-41,03
44860000 Etat charges a payer	9 074,80	1,11	7 055,96	1,49	2 018,84	28,61
44863000 Formation continue	2 191,18	0,27			2 191,18	
Autres dettes	500,00	0,06			500,00	
46731000 Crédoeurs divers	500,00	0,06			500,00	

Détail du Passif

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
Produits constatés d'avance					19 500,00	
48700000 Produits constatés d'avance	19 500,00	2,39			19 500,00	
Total du passif	814 370,96	100,00	474 325,26	100,00	340 045,70	71,69

COM PTE DE RESULTAT

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2020	31/12/2019
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens Ventes mses, produits fabriqués		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service Prestations de services	57 925	48 235
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Concours publics et subventions d'exploitation Subventions d'exploitation	917 153	610 464
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels Dons	3 594	792
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie Legs et donations		
	Contributions financières	3 000	
	Autres ppts de gestion courante		268
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 598	38 128
Utilisations des fonds dédiés	13 396		
Autres produits Autres produits	16		
	Total des produits d'exploitation	1 002 682	697 887
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	243 634	231 245
	Aides financières Subvention accordées par l'association		
	Impôts, taxes et versements assimilés	22 658	14 735
	Salaires et traitements	452 074	294 816
	Charges sociales	173 310	111 314
	Dotations aux amortissements et dépréciations	1 623	82
	Dotations aux provisions		5 000
Reports en fonds dédiés	66 848		
Autres charges	4		
	Total des charges d'exploitation	960 151	657 192
	RESULTAT D'EXPLOITATION	42 531	40 694

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2020	31/12/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		42 531	40 694
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 106	1 405
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1 106	1 405
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		1 106	1 405
RESULTAT COURANT avant impôts		43 637	42 099
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	120	
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		120	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	140 270	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		26
Total des charges exceptionnelles		140 270	26
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(140 150)	(26)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		115	195
(+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			9 575
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			59 605
TOTAL DES PRODUITS		1 003 908	708 866
TOTAL DES CHARGES		1 100 536	717 018
EXCEDENT ou DEFICIT		(96 628)	(8 151)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		8 806	
TOTAL		8 806	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		8 806	
TOTAL		8 806	

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	1 002 681,71	100,00	707 461,79	100,00	295 219,92	41,73
Prestations de services	57 925,00	5,78	48 235,00	6,82	9 690,00	20,09
70600100 Prestations rbn sep privees	29 319,00	2,92	47 980,00	6,78	(18 661,00)	-38,89
70600200 Consultations psy rbn sep priv	376,00	0,04	255,00	0,04	121,00	47,45
70600310 Chu caen - poste fc - ecovimus privé	4 500,00	0,45			4 500,00	
70600311 Etude Novartis	21 000,00	2,09			21 000,00	
70600500 Merck - projet CK 30/09/20 PRIVE	1 000,00	0,10			1 000,00	
70600501 Patientys - facil'avo pleg privé	1 730,00	0,17			1 730,00	
Subventions d'exploitation	917 152,84	91,47	610 464,00	86,29	306 688,84	50,24
74000000 Subvention ARS	890 355,00	88,80	590 000,00	83,40	300 355,00	50,91
74000100 Subvention ARSfusion	26 797,84	2,67			26 797,84	
74000300 Subvention privee			100,00	0,01	(100,00)	-100,00
74000400 CHU CAEN PECneuropsy			20 000,00	2,83	(20 000,00)	-100,00
74091100 Culture jem sante prive			364,00	0,05	(364,00)	-100,00
Ressources générosité du public - Dons manuels	3 594,29	0,36	792,00	0,11	2 802,29	353,82
75400000 Dons	3 594,29	0,36	792,00	0,11	2 802,29	353,82
Contributions financières Autres produits	3 000,00	0,30			3 000,00	
75510000 Contributions financières	3 000,00	0,30			3 000,00	
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	7 598,12	0,76	38 127,57	5,39	(30 529,45)	-80,07
78150000 Repr.amts prov. / Exploitation	5 000,00	0,50			5 000,00	
79100100 Transfert charges prive	69,00	0,01	2 587,08	0,37	(2 518,08)	-97,33
79100200 Resp sep poste privé			30 255,29	4,28	(30 255,29)	-100,00
79100300 Gan indemnites prevoyance	171,59	0,02	4 031,56	0,57	(3 859,97)	-95,74
79100400 Transfert de charges assurances public	502,74	0,05	195,00	0,03	307,74	157,82
79100500 Transfert de charges publiques	1 854,79	0,18	1 058,64	0,15	796,15	75,20
Utilisations des fonds dédiés	13 395,83	1,34	9 575,22	1,35	3 820,61	39,90
78900000 Report ressources public			1 974,03	0,28	(1 974,03)	-100,00
78900100 Report ressources prive			7 601,19	1,07	(7 601,19)	-100,00
78940100 Report des ressources - subv.	1 849,96	0,18			1 849,96	
78960000 Utilisations de fonds dédiés privés	11 545,87	1,15			11 545,87	
Autres produits	15,63		268,00	0,04	(252,37)	-94,17
75800000 Pdts divers de gestion	15,63		268,00	0,04	(252,37)	-94,17
Total des charges d'exploitation	960 150,71	95,76	716 796,78	101,32	243 353,93	33,95
Autres achats et charges externes	243 633,71	24,30	231 244,74	32,69	12 388,97	5,36
60400000 Etudes prest.services			244,13	0,03	(244,13)	-100,00
60410000 Etudes prest. services prive			2 534,17	0,36	(2 534,17)	-100,00
60610000 Achats non stockes mat et four prive	6,98		301,53	0,04	(294,55)	-97,69
60611000 Electricite	1 727,11	0,17	1 632,02	0,23	95,09	5,83
60612000 Eau	105,08	0,01	116,09	0,02	(11,01)	-9,48
60614000 Carburant	6 488,63	0,65	4 325,55	0,61	2 163,08	50,01
60630000 Pdts entretien	1 723,22	0,17	119,93	0,02	1 603,29	N/S
60631000 Petits equipements	190,80	0,02	747,06	0,11	(556,26)	-74,46
60640000 Fournit.administratives	2 684,51	0,27	1 627,84	0,23	1 056,67	64,91
61320000 Locations immobilieres	25 617,34	2,55	18 611,88	2,63	7 005,46	37,64
61322100 Locations prive			1 841,00	0,26	(1 841,00)	-100,00
61350000 Locations vehicules	20 192,57	2,01	10 504,83	1,48	9 687,74	92,22
61355000 Locations mobilières	19,30				19,30	
61400000 Charg.locat.& copropriete	2 842,89	0,28	605,56	0,09	2 237,33	369,46
61520000 Ent.repar.s/biens immobil	3 148,68	0,31	2 519,04	0,36	629,64	25,00

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
61552000	Ent.mat.transport	6 054,59	0,60	314,40	0,04	5 740,19	N/S
61560000	Maintenance	2 676,23	0,27	2 000,00	0,28	676,23	33,81
61561000	Protection des programmes			80,76	0,01	(80,76)	-100,00
61600000	Primes d'assurances	2 730,19	0,27	1 657,89	0,23	1 072,30	64,68
61610000	Multirisques	543,02	0,05	537,19	0,08	5,83	1,09
61630000	Risques de transport	2 300,59	0,23	2 359,51	0,33	(58,92)	-2,50
61640000	Assurance vehicule salari	143,23	0,01	139,59	0,02	3,64	2,61
61800000	Derogtarifaires	64 215,00	6,40	65 880,00	9,31	(1 665,00)	-2,53
61801000	Derogtarifaire orne	8 640,00	0,86	8 235,00	1,16	405,00	4,92
61802000	Derogkm	608,09	0,06	1 092,70	0,15	(484,61)	-44,35
61803000	Derogpour les aidants	2 700,00	0,27	2 835,00	0,40	(135,00)	-4,76
61806000	Dérogations tarifaires HN	2 610,00	0,26			2 610,00	
61810000	Documentation generale	130,02	0,01			130,02	
61840000	Ateliers prive	290,00	0,03	3 752,89	0,53	(3 462,89)	-92,27
62200000	Indemnisation des professionne	750,00	0,07			750,00	
62210000	Indemnisation copilote	660,00	0,07	1 080,00	0,15	(420,00)	-38,89
62260000	Honoraires	18 894,82	1,88	7 740,00	1,09	11 154,82	144,12
62262100	Honoraires prestations externe	21 350,01	2,13	6 254,22	0,88	15 095,79	241,37
62262200	Hono prestations externes priv	1 731,60	0,17	534,00	0,08	1 197,60	224,27
62263000	Honoraires social	2 797,20	0,28	2 735,40	0,39	61,80	2,26
62264000	Hon.comm.aux comptes	4 470,80	0,45	3 540,00	0,50	930,80	26,29
62280000	Frais formation	(475,76)	-0,05	475,76	0,07	(951,52)	-200,00
62281000	Frais formation prive	(475,76)	-0,05	475,76	0,07	(951,52)	-200,00
62285000	Utilisation fonds #467			(4 892,85)	-0,69	4 892,85	100,00
62300000	Publicité	1 510,35	0,15	130,00	0,02	1 380,35	N/S
62320000	Projet de recherche prive			25 000,00	3,53	(25 000,00)	-100,00
62340000	Depenses privees	1 070,37	0,11	2 088,68	0,30	(1 018,31)	-48,75
62370000	Travaux d'impression	1 810,27	0,18	2 701,38	0,38	(891,11)	-32,99
62371000	Travaux impression prive	1 200,00	0,12	6 706,35	0,95	(5 506,35)	-82,11
62510000	Voyages et déplacements	4 817,43	0,48	4 823,29	0,68	(5,86)	-0,12
62510100	Frais déplacement prive	10 034,41	1,00	12 611,06	1,78	(2 576,65)	-20,43
62511000	Frais déplacement veh associat	2 681,55	0,27	1 120,45	0,16	1 561,10	139,33
62570000	Receptions	2 036,29	0,20	1 355,19	0,19	681,10	50,26
62570100	Frais reception prive	528,85	0,05	3 151,42	0,45	(2 622,57)	-83,22
62600000	Frais postaux	979,88	0,10	5 580,46	0,79	(4 600,58)	-82,44
62600100	Frais postaux prive			8 472,82	1,20	(8 472,82)	-100,00
62640000	Protection des programmes	877,07	0,09	672,00	0,09	205,07	30,52
62650000	Telephone	7 081,97	0,71	3 981,07	0,56	3 100,90	77,89
62700000	Services bancaires	814,29	0,08	252,72	0,04	561,57	222,21
62810000	Concours divers (cotisations..	100,00	0,01	40,00	0,01	60,00	150,00
Impôts, taxes et versements assimilés		22 657,98	2,26	14 735,00	2,08	7 922,98	53,77
63110000	Taxe sur les salaires	10 693,49	1,07	9 519,06	1,35	1 174,43	12,34
63110100	Taxe sur les salaires privee	4 077,51	0,41	685,94	0,10	3 391,57	494,44
63130000	Form.profess.continue	7 886,98	0,79	4 167,05	0,59	3 719,93	89,27
63130100	Form.prof.continue privee			362,95	0,05	(362,95)	-100,00
Salaires et traitements		452 074,07	45,09	294 816,19	41,67	157 257,88	53,34
64110000	Salaires & appointements	409 257,88	40,82	279 743,49	39,54	129 514,39	46,30
64120000	Conges payes	1 230,70	0,12	5 445,15	0,77	(4 214,45)	-77,40
64121000	Provision congés payés	(1 162,57)	-0,12			(1 162,57)	
64130000	Primes et gratifications	37 861,59	3,78	13 936,33	1,97	23 925,26	171,68
64140000	Indemnités et avantages	255,00	0,03			255,00	
64160000	Salaires à payer	4 631,47	0,46			4 631,47	
64180000	Ijss brutes			(4 308,78)	-0,61	4 308,78	100,00
Charges sociales		173 310,02	17,28	111 314,15	15,73	61 995,87	55,69
64510000	Cotis. a l'urssaf	102 116,25	10,18	65 236,00	9,22	36 880,25	56,53
64520000	Cotis mutuelle	2 352,95	0,23	1 556,16	0,22	796,79	51,20
64530000	Cotis. retraite prevoyan.	45 508,38	4,54	30 329,02	4,29	15 179,36	50,05
64540000	Cotis. assedic	18 842,91	1,88	12 153,68	1,72	6 689,23	55,04

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
64560000	Charges soc. patronales à payer	2 570,80	0,26			2 570,80	
64580000	Ch.soc. congés payés	449,63	0,04	1 103,29	0,16	(653,66)	-59,25
64750000	Medecine du travail	1 469,10	0,15	936,00	0,13	533,10	56,96
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		1 623,17	0,16	82,05	0,01	1 541,12	N/S
68112000	Dot.amt.immo corporelles	1 623,17	0,16	82,05	0,01	1 541,12	N/S
Dotations aux provisions				5 000,00	0,71	(5 000,00)	-100,00
68150000	Dot.prov. risques et charges			5 000,00	0,71	(5 000,00)	-100,00
Reports en fonds dédiés		66 848,15	6,67	59 604,65	8,43	7 243,50	12,15
68900000	Engagements à réaliser			49 772,56	7,04	(49 772,56)	-100,00
68900100	Engagements a real.prive			9 832,09	1,39	(9 832,09)	-100,00
68940000	Reports fds dédiés sur subventions	63 848,15	6,37			63 848,15	
68950000	Report fonds dédiés / contrib.financières	3 000,00	0,30			3 000,00	
Autres charges		3,61				3,61	
65800000	Charges diverses gestion	3,61				3,61	
Résultat d'exploitation		42 531,00	4,24	(9 334,99)	-1,32	51 865,99	555,61
Total des produits financiers		1 106,25	0,11	1 404,65	0,20	(298,40)	-21,24
Autres intérêts et produits assimilés		1 106,25	0,11	1 404,65	0,20	(298,40)	-21,24
76800000	Autres produits financiers	1 106,25	0,11	1 404,65	0,20	(298,40)	-21,24
Total des charges financières							
Résultat financier		1 106,25	0,11	1 404,65	0,20	(298,40)	-21,24
Résultat courant avant impôts		43 637,25	4,35	(7 930,34)	-1,12	51 567,59	650,26
Total des produits exceptionnels		120,00	0,01			120,00	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		120,00	0,01			120,00	
77200000	Produits sur exercice antérieur	120,00	0,01			120,00	
Total des charges exceptionnelles		140 270,00	13,99	25,94		140 244,06	N/S
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		140 270,00	13,99			140 270,00	
67180000	Autres charges exceptionnelles	140 270,00	13,99			140 270,00	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions				25,94		(25,94)	-100,00
68711000	Dotation amort exceptionnelle			25,94		(25,94)	-100,00
Résultat exceptionnel		(140 150,00)	-13,98	(25,94)		(140 124,06)	N/S
Impôts sur les bénéfices		115,00	0,01	195,00	0,03	(80,00)	-41,03
69500000	Impôts sur les sociétés	115,00	0,01	195,00	0,03	(80,00)	-41,03
Excédent ou déficit de l'exercice		(96 627,75)	-9,64	(8 151,28)	-1,15	(88 476,47)	N/S
Contributions volontaires en nature		8 806,32	0,88			8 806,32	

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
Contributions volontaires en nature						
87500000 Bénévolat	8 806,32	0,88			8 806,32	
	8 806,32	0,88			8 806,32	
Charges des contributions volontaires en nature						
	8 806,32	0,88			8 806,32	
Charges des contributions volontaires en nature						
86400000 Personnel bénévole	8 806,32	0,88			8 806,32	
	8 806,32	0,88			8 806,32	

FONDS PRIVES 2020

	RBN SEP	RES SEP	TOTAL
70600100 Prestations rbn sep privees	29 319,00		29 319,00
70600200 Consultations psy rbn sep priv	376,00		376,00
70600500 MERCK - Projet CK 30/09/20 PRIVE		1 000,00	1 000,00
70600501 PATIENTYS - FACIL'AVO PLEG PRIVE		1 730,00	1 730,00
70600310 Chu caen poste fc ecovimus	4 500,00		4 500,00
70600311 Etude novartis	21 000,00		21 000,00
74000300 Subvention privee	-		-
74000400 CHU CAEN PEC neuropsych	-		-
75400000 Dons	3 514,29	80,00	3 594,29
75510000 Contributions financières		3 000,00	3 000,00
75800000 Pdts divers de gestion	-	15,63	15,63
76800000 Autres produits financiers	893,98	212,27	1 106,25
78150000 Repr. Amts. Prov. / exploitation	5 000,00		5 000,00
78900100 Report des ressources - dons	-		-
78940000 Utilisation fonds dédiés - subventions	1 849,96		1 849,96
78960000 Utilisations fonds dédiés privés	11 545,87		11 545,87
79100100 Transfert charges prive	69,00		69,00
TOTAL RECETTES PRIVEES 2020	78 068,10	6 037,90	84 106,00
60410000 Etudes prest. services prive	-		-
60610000 Achats non stockés	6,98		6,98
61322100 Locations prive	-		-
61355000 Charges constatées d'avance - Hébergement internet	-	52,56	52,56
61560000 Charges constatées d'avance - location	-	123,64	123,64
61600000 Charges constatées d'avance - Assurance	-	328,90	328,90
61840000 Ateliers prive	290,00		290,00
62262200 Hono prestations externes privees	1 731,60		1 731,60
62264000 Hon.comm.aux comptes	120,00	1 440,00	1 560,00
62281000 Frais formation prive	475,76		475,76
Culture santé à la chagre du privé			-
62320000 Projet de recherche Privé	-		-
62340000 Dépenses privees	1 070,37		1 070,37
62371000 Travaux d'impression privé	1 200,00		1 200,00
62380000 Dons	-		-
62510000 Voyages et déplacements - écart	78,00		78,00
62510100 Frais deplacement prive	10 034,41		10 034,41
62570100 Frais reception prive	528,85		528,85
62600100 Frais postaux prive	-		-
62640000 Protection des programmes - écarts	223,69		223,69
62710000 Services bancaires privé	-		-
64121000 Provision Conges payes	1 736,20	573,63	1 162,57
64510000 Cotis. a l'urssaf - Ecart	-		-
64580000 Ch.soc. conges payes	1 002,37	552,74	449,63
64800000 Indemnites de rupture privees	-		-
Salaires privés chargés	21 977,86		21 977,86
67000000 Charges exceptionnelles	-		-
Immo acquise sur l'exercice financées par l'ARS	679,00		679,00
67180000 Autres charges exceptionnelles	-	140 270,00	140 270,00
68111000 Dot.amort.immo incorporelles	-		-
68112000 Dot.amt.immo corporelles	156,95	1 466,22	1 623,17
68150000 Dot.prov. risques et charges	-		-
68711000 Dotation amort exceptionnelle	-		-
68900100 Engagements à realiser (Décalage trésorerie)	-		-
68950000 Reports fonds dédiés / contrib. Financières		3 000,00	3 000,00
69500000 Impots sur les societes	115,00		115,00
TOTAL DEPENSES PRIVEES 2020	35 041,74	145 692,01	180 733,75
RESULTAT PRIVE DE L'EXERCICE	43 026,36	- 139 654,11	- 96 627,75

FONDS PUBLICS			
	RBN SEP	RES SEP	TOTAL
SUBVENTIONS - CPOM au titre du FIR 2020 #740000	590 000,00	300 355,00	890 355,00
TOTAL SUBVENTIONS 2020	590 000,00	300 355,00	890 355,00
TOTAL DEPENSES ARS / CPOM au titre du FIR	552 889,95	273 616,90	826 506,85
TOTAL DEPENSES 2020	552 889,95	273 616,90	826 506,85
FONDS DEDIES FONDS PUBLICS 2020 - CPOM au titre du FIR	37 110,05	26 738,10	63 848,15
SUBVENTIONS - CPOM au titre du FIR 2019 #740000	590 000,00	300 355,00	890 355,00
TOTAL SUBVENTIONS 2019	590 000,00	300 355,00	890 355,00
TOTAL DEPENSES ARS / CPOM au titre du FIR	541 744,41	254 683,00	796 427,41
TOTAL DEPENSES CULTURES SANTE NON PRISES EN CHARGES	1 516,97	-	1 516,97
TOTAL DEPENSES 2019	540 227,44	254 683,00	794 910,44
FONDS DEDIES FONDS PUBLICS 2019 - CPOM au titre du FIR	49 772,56	45 672,00	95 444,56
SUBVENTIONS - CPOM au titre du FIR 2018	590 000,00	304 355,00	894 355,00
TOTAL SUBVENTIONS 2018	590 000,00	304 355,00	894 355,00
TOTAL DEPENSES ARS / CPOM au titre du FIR 2018	546 628,24	241 059,00	787 687,24
TOTAL DEPENSES CULTURES SANTE 2019 IMPUTEES SUR LE FIR 2018	1 974,03	-	1 974,03
TOTAL DEPENSES 2018	548 602,27	241 059,00	789 661,27
FONDS DEDIES FONDS PUBLICS 2018 - CPOM au titre du FIR	41 397,73	63 296,00	104 693,73
SUBVENTIONS - CPOM au titre du FIR 2017	518 530,00	253 300,00	771 830,00
TOTAL SUBVENTIONS 2017	518 530,00	253 300,00	771 830,00
TOTAL DEPENSES ARS / CPOM au titre du FIR 2017	502 691,80	221 998,00	724 689,80
TOTAL DEPENSES 2017	502 691,80	221 998,00	724 689,80
FONDS DEDIES FONDS PUBLICS 2017- CPOM au titre du FIR	15 838,20	31 302,00	47 140,20
FONDS DEDIES FONDS PUBLICS 2017, 2018, 2019 et 2020 - CPOM au titre	144 118,54	394 953,00	539 071,54
SUBVENTION - Structuration des réseaux et des territoires	26 797,84	-	26 797,84
TOTAL DEPENSES - Structuration des réseaux et des territoires	26 797,84	-	26 797,84
FONDS DEDIES FONDS PUBLICS STRUCTURATION DES RESEAUX ET TI	-	-	-
SUBVENTION - Projet Thérapeutique (reçu en 20 #194108)	21 500,00	-	21 500,00
TOTAL SUBVENTIONS	21 500,00	-	21 500,00
DEPENSES ARS /Projet Thérapeutique 2017	-	-	-
DEPENSES ARS /Projet Thérapeutique 2019 (pas de charges)	3 137,92	-	3 137,92
DEPENSES ARS /Projet Thérapeutique 2019	7 721,26	-	7 721,26
TOTAL DEPENSES 2017 - 2018 - 2019 - 2020	10 859,18	-	10 859,18
FONDS DEDIES FONDS PUBLICS 2018 - Projet Thérapeutique	10 640,82	-	10 640,82

ANNEXE

Informations générales et faits significatifs de l'exercice

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION RN-SEP

La SEP est une maladie neurologique inflammatoire chronique qui évolue le plus souvent par poussées et qui est responsable, après les traumatismes crâniens, du plus grand nombre de handicaps définitifs chez le sujet jeune. La prévalence estimée de la maladie est d'environ 4 500 patients en Basse-Normandie avec une incidence actualisée de 70 à 90 nouveaux cas par an. Cette maladie qui touche préférentiellement les femmes (2/3 des cas) a en outre des conséquences psychologiques, un retentissement familial, personnel et professionnel, ainsi qu'un impact socio-économique important.

La SEP est une pathologie démyélinisante du système nerveux central qui débute chez l'adulte jeune (moins de 40 ans). Il s'agit d'une affection complexe au profil clinique très hétérogène et d'évolution chronique pour laquelle de nombreux acteurs médicaux et paramédicaux sont appelés à intervenir auprès des patients.

En effet, elle entraîne fréquemment des atteintes multifocales, soit neurologiques (déficit moteur et sensitif, atteinte visuelle, cérébelleuse, cognitive et génitosphinctérienne) soit extra-neurologiques (douleurs, syndrome anxiodépressif) avec des conséquences socioprofessionnelles 2 . En moyenne, au terme de 10 ans d'évolution, la moitié des patients atteints de SEP ont cessé toute activité professionnelle en raison du handicap fonctionnel. Le retentissement psychologique de la maladie apparaît par ailleurs important, étant donné que 50% des patients souffrent d'un syndrome dépressif et qu'au terme de 10 années d'évolution, la moitié des patients atteints de SEP ont divorcé .

Dans cette pathologie, seule une prise en charge pluridisciplinaire et précoce, articulée autour d'une coordination des soins, doublée d'une formation des professionnels de santé de proximité, peut permettre de minimiser les complications, les handicaps, les retentissements psychologiques et socioprofessionnels et donc les coûts directs et indirects suscités par l'affection.

L'objectif du Réseau RN-SEP est donc de développer une approche pluridisciplinaire commune et standardisée allant de la phase de diagnostic à celle des soins et de l'accompagnement médico-social des patients atteints de cette affection. Tout patient habitant en Normandie doit pouvoir bénéficier d'une prise en charge globale impliquant des médecins généralistes et spécialistes, des professionnels paramédicaux (infirmières, kinésithérapeutes, orthophonistes, ergothérapeutes, pharmaciens, etc..) et des acteurs psychosociaux (psychologues et assistantes sociales, etc..) avec une prise en charge de qualité égale quel que soit le lieu de vie du patient, tout en privilégiant une prise en charge la plus proche possible de son domicile.

Cette maladie encore mal connue et mal comprise, engendre souvent un réel sentiment d'isolement et de solitude des patients. Le Réseau se présente aux patients comme structure de référence. Il crée avant tout du lien entre les acteurs, de la stabilité et un soutien multiforme auprès des patients et de leur entourage (aidants et proches).

L'équipe du Réseau

Le Réseau RN-SEP est composé d'une équipe mobile (5 Infirmières Diplômées d'Etat - IDE coordinatrices et de 3 psychologues), d'une équipe administrative (2 secrétaires et 1 assistante administrative), d'une attachée de recherche clinique, d'une coordinatrice administrative régionale et d'un médecin coordinateur.

Cette équipe est répartie selon le secteur d'intervention, à savoir une antenne sur Caen (Basse-Normandie) et une antenne sur Rouen (Haute-Normandie).

Informations générales et faits significatifs de l'exercice

FAITS MAJEURS

Fusion de RBN-SEP et RES-SEP

Dans le cadre de la réforme territoriale et de la mise en œuvre du Projet Régional de Santé 2 pour la région Normandie, l'Agence Régionale de Santé a demandé aux Réseaux RBN-SEP et RES-SEP de converger afin de devenir un Réseau régional normand.

Le 30 septembre dernier, à l'issue de l'Assemblée Générale Extraordinaire du Réseau RES-SEP et l'Assemblée Générale Mixte du Réseau RBN-SEP, les deux associations ont fusionné par voie d'absorption du Réseau RES-SEP par le Réseau RBN-SEP afin de devenir le Réseau Normand pour la Sclérose En Plaques (RN-SEP). Lors du Conseil d'Administration du Réseau RN-SEP, les membres ont désigné le Professeur Gilles DEFER à la fonction de Président et le Docteur Bertrand BOURRE à la fonction de Vice-Président.

D'un point de vue comptable, cette opération est rétroactive au premier janvier 2020. Ainsi, le bilan et le compte de résultat de l'exercice 2020 ne sont pas comparables aux états financiers de l'exercice précédent.

Crise sanitaire

L'année 2020 a été marquée par un bouleversement sanitaire la COVID-19, imposant des directives gouvernementales alternant entre confinement et couvre-feu. Ce contexte sanitaire a eu un impact dans l'accompagnement global des patients et à contraint le Réseau à adapter son organisation.

Nous pouvons observer une légère baisse globale de l'activité se traduisant par une diminution d'inclusion de nouveaux patients, du nombre de courriers et des interventions à domicile et/ou dans les locaux et/ou dans les établissements. Néanmoins, l'équipe du Réseau a poursuivi ses missions d'accompagnement global des patients et de coordination avec les acteurs impliqués, malgré l'alternance entre le télétravail et présence limitée dans les locaux. Nous observons donc une augmentation du nombre d'appels de l'équipe mobile (IDE et psychologue) et du nombre de patients pris en charge par la psychologue du Réseau ainsi que le nombre de consultations psychologiques.

Il est important de souligner l'importance de la poursuite d'un accompagnement global dans cette situation favorisant l'isolement et la mise en pause du suivi médical auprès des médecins par les patients.

Le Réseau a donc réussi à maintenir le lien avec les patients et les professionnels de santé, médico-sociaux et sociaux.

INFORMATIONS SUR LES DIRIGEANTS

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, aucune rémunération et aucun avantage en nature n'a été versé aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salarié sur l'exercice.

AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

Néant

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général sous réserve des dispositions particulières figurant dans le règlement ANC n° 2018-06.

Le bilan de l'exercice présente un total de **814 371** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 003 908** euros et un total **charges** de **1 100 536** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-96 628** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.

Il a une durée de **12** mois.

Les états financiers de l'association ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

A la date d'arrêt des comptes des états financiers 2020 de l'association, la direction n'a pas connaissance d'incertitude significative qui remette en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Changement de méthodes comptables et de présentation des comptes annuels

L'association RN-SEP a appliqué pour la première fois le règlement N°2018-06 de l'Autorité des normes comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les frais accessoires, et autres droits et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, sont incorporés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation sont comptabilisés en charges.

La base amortissable d'une immobilisation correspond à sa valeur d'inscription à l'actif diminuée de sa valeur résiduelle probable en fin d'utilisation. Faute de valeur mesurable en fin d'utilisation, aucune valeur résiduelle n'a été déterminée.

Conformément à l'avis 2005-D du Comité d'urgence du CNC, les durées d'amortissement des immobilisations non décomposables à l'origine retenues sont les durées d'usage.

Règles et Méthodes Comptables

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

- . Logiciels : 1 an
- . Installations générales : 5 à 10 ans
- . Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- . Mobilier : 3 à 5 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Engagement de retraite

L'association RN-SEP ne constate pas dans ses comptes son engagement au titre de l'indemnité de fin de carrière.

Le montant de cet engagement s'élève au 31 décembre 2020 à 101 775 €. Le calcul de la provision est réalisé selon la méthode des unités de crédit projetées en tenant compte des paramètres suivants :

- Taux d'actualisation : 0,34%
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Turn-over faible
- Table de taux de mortalité : table INSEE 2019

Subventions d'exploitation

Les subventions d'exploitation s'élèvent à 917 152,84 €. Elles sont attribuées par l'ARS (Agence Régionale de Santé).

Contributions volontaires

L'association a recours à un médecin coordinateur. Le temps passé par ce médecin est estimé à 0,20 ETP (Equivalent Temps Plein).

Le montant de cette contribution dont a pu bénéficié l'association est évalué à 8 806€, ce qui correspond aux salaires et aux charges sociales qui auraient été payées par l'association en appliquant la convention collective des établissements privés d'hospitalisation, de soins, de cure et de garde à but non lucratif.

Règles et Méthodes Comptables

Fusion et tableaux de mouvements présentés ci-après

L'augmentation des postes de bilan liée à l'absorption de RES-SEP par RN-SEP ne sont pas identifiés distinctement dans les tableaux ci-après présentés. Les montants enregistrés au premier janvier 2020 sont les suivants :

- Immobilisations (montants inscrits en acquisitions) :
 - Autres immobilisations incorporelles : 6 239€
 - Installations, agencements et aménagements divers : 7 884€
 - Matériel de bureau, informatique et mobilier : 34 892€
 - Autres immobilisations financières : 880€

 - Amortissements (montants inscrits en dotations) :
 - Autres immobilisations incorporelles : 6 239€
 - Installations, agencements et aménagements divers : 7 884€
 - Matériel de bureau, informatique et mobilier : 32 431€

 - Fonds propres (montant inscrit en augmentation) :
 - Report à nouveau : 173 764€
 - Ce solde est constitué de :
 - Apport net de RES-SEP dans le cadre de la fusion : 149 391€
 - Harmonisation des méthodes comptables : 24 373€
- RN-SEP ne constate pas dans ses comptes son engagement au titre de l'indemnité de fin de carrière. L'information est donnée dans l'annexe des comptes annuels.
La provision Indemnité de fin de carrière au 31/12/19 de RES-SEP a été reprise en report à nouveau.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/ 12/ 2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	3 189		8 239		2 000	9 428
TOTAL IMM OBILISATIONS INCORPORELLES	3 189		8 239		2 000	9 428
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels			7 884			7 884
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	30 607		35 571			66 179
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMM OBILISATIONS CORPORELLES	30 607		43 455			74 062
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	115					115
Prêts et autres immobilisations financières	1 386		880			2 266
TOTAL IMM OBILISATIONS FINANCIERES	1 501		880			2 381
TOTAL	35 297		52 574		2 000	85 871

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	3 189	6 239		9 428
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 189	6 239		9 428
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers		7 884		7 884
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	30 140	34 054		64 194
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	30 140	41 938		72 078	
TOTAL		33 329	48 177		81 506

Créances et Dettes

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	2 266		2 266
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	615	615	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	91	91	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	187	187	
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	13 021	13 021	
Charges constatées d'avance	1 193	1 193		
TOTAL DES CREANCES		17 373	15 107	2 266
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine	52	52		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	23 363	23 363		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	47 516	47 516		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 575	60 575		
	Impôts sur les bénéfiques	115	115		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 264	14 264		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes	500	500			
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	19 500	19 500			
TOTAL DES DETTES		165 884	165 884		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEME ENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEME ENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	5 000		5 000		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		5 000		5 000	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 3em; margin-right: 10px;">}</div> <div> <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL		5 000		5 000	
Dont dotations et reprises				5 000	
<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 3em; margin-right: 10px;">}</div> <div> <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles </div> </div>					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Charges à payer

31/12/2020

Total des Charges à payer		103 906
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		52
Frais de banque a payer	52	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		23 363
Frs fact.non parvenues	23 363	
Dettes fiscales et sociales		80 491
Dettes prov.cong.a payer	42 884	
Salaires à payer	4 631	
Ch.soc.dette cong.a payer	19 139	
Charges soc. patronales à payer	2 571	
Etat charges a payer	9 075	
Formation continue	2 191	

Produits à recevoir

31/12/2020

Total des Produits à recevoir		8 523
Autres créances clients		315
Factures a etablr	315	
Autres créances		8 208
Frs avoirs a recevoir	709	
Org.soc.autr.prod.a rec.	187	
Autres produits a recevoir	7 313	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		1 193	1 193
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 193

--

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		19 500	19 500
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			19 500

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/20	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/20
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves					
Autres réserves					
Report à nouveau	108 569	(8 151)	173 764		274 181
Excédent ou déficit de l'exercice	(8 151)	8 151		96 628	(96 628)
Situation nette	100 418		173 764	96 628	177 554
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	100 418		173 764	96 628	177 554

L'augmentation du poste Report à nouveau pour un montant de 173 764€ est due à la fusion absorption de RES-SEP. Elle se décompose comme suit :

- Apport net de RES-SEP dans le cadre de la fusion : 149 391€
- Harmonisation des méthodes comptables : 24 373€

RN-SEP ne constate pas dans ses comptes son engagement au titre de l'indemnité de fin de carrière. L'information est donnée dans l'annexe des comptes annuels. La provision Indemnité de fin de carrière au 31/12/19 de RES-SEP a été reprise en report à nouveau.

Variation des Fonds Dédiés

	Fds dédiés clôture 31/12/20	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/20	
			Montant global	dont rembours- ements		Montant global	dont fds déd à des projets sans dépens cours des d derniers exer
Subventions d'exploitation							
RBN SEP - ARS- engagements sociaux, re	146 166					146 166	146 166
RBN SEP - Subv. ARS2017,2018,2019,2020	107 008	37 110				144 119	57 236
RBN SEP - Subv. ARS- Projet Thérapeutiqu	10 641					10 641	10 641
RBN SEP - Subv. ARS"décalage trésorerie"	1 850		1 850				
RESSEP - Subvention ARS2017		31 302				31 302	
RESSEP - Subvention ARS2018		63 296				63 296	
RESSEP - Subvention ARS2019		45 672				45 672	
RESSEP - Subvention ARS2020		26 738				26 738	
Contributions financières d'autres org.							
RESSEP - Roche l'Île Seguin - Action com		3 000				3 000	
RBN SEP - CHU de Caen - Projet SEPIA	9 832		9 832				
RBN SEP - Humanis - "Maintien et retour à	1 714		1 714				
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	277 211	207 118	13 396			470 934	214 043

Lors de la procédure d'établissement du budget 2021, l'ARS Normandie a demandé à ce que le solde des subventions antérieures versées à RES-SEP et non consommé soit mentionné. Le 13 novembre 2020, il a été indiqué à l'ARS Normandie que le montant des fonds non utilisés par RES-SEP s'élevait à 140 270€ (2017 : 31 302€, 2018 : 63 296€, 2019 : 45 672€)

Cette somme a été enregistrée sur l'exercice en fonds dédiés par un compte de charges exceptionnelles.

Jean-Fabien FAUDEMER
Christophe DEVEDEAU-HESNARD
Yohann CHANTELOUP

Experts-comptables
Commissaires aux comptes



COMPTABILITÉ FINANCE GESTION

7 rue Ferdinand Buisson
14280 SAINT-CONTEST

Adresse postale :
BP 90010 -14651 CARPIQUET CEDEX

ASSOCIATION RN SEP
Résidence les Lavandières
29, Rue du General Moulin
14 000 CAEN

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2020

Téléphone (accueil) 02 31 15 35 50
Télécopie (social) 02 31 86 70 25
Télécopie (comptabilité) 02 31 15 61 59
E-mail : cfg@cfg.biz
Internet : www.cfg.biz

C F G Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'ordre de Rouen
Société de Commissariat aux comptes
inscrite à la Compagnie Régionale de Caen
SARL au capital de 200 000 €
Siret 324 958 073 000 60 RCS Caen Code APE 6920 Z
TVA Intracommunautaire : FR 78324958073

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 Décembre 2020

Aux membres de l'association RN-SEP,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association RN-SEP relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « Faits majeurs », « Règles et Méthodes comptables » et « Variation des Fonds dédiés » concernant la fusion entre les réseaux RN-SEP et RES-SEP.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des associations et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérification du rapport de moral et des autres documents adressés aux membres

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

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

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

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

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

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

En outre :

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

Saint-Contest, le 4 Juin 2021
Le Commissaire aux comptes
CFG

Représenté par Jean-Fabien FAUDEMÉR

Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	9 428	9 428		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	74 062	72 078	1 984	467
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	115		115	115	
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 266		2 266	1 386	
	TOTAL (I)	85 871	81 506	4 365	1 968
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	615		615	2 020
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	13 299		13 299	5 693	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	794 899		794 899	464 181	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 193		1 193	464
	TOTAL (II)	810 006		810 006	472 357
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	895 876	81 506	814 371	474 325
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					1 386
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2020	31/12/2019	
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise	Fonds propres		
	Fonds propres statutaires	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subv d'inv affectées à des biens renouv</i>		
	Fonds propres complémentaires			
	Fonds propres avec droit de reprise	Ecarts de réévaluation		
	Fonds propres statutaires			
	Fonds propres complémentaires			
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves pour projet de l'entité			
	Autres			
	Report à nouveau	Report à nouveau	274 181	108 569
	Excédent ou déficit de l'exercice	Résultat de l'exercice	(96 628)	(8 151)
	Total des fonds propres (situation nette)	Total des fonds propres	177 554	100 418
	Fonds associatifs avec droit de reprise			
	- Apports			
	- Legs et donations			
	- Subv d'inv affectées biens renouv			
	Droits des propriétaires			
	Ecarts de réévaluation			
	Fonds propres consommables			
	Subventions d'investissement	Subv d'inv sur biens non renouv		
	Provisions réglementées	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds propres Total des fonds associatifs	177 554	100 418	
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations	Fonds dédiés sur legs et donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	Sur subventions de fonctionnement	467 934	
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	Sur dons manuels	3 000	
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public			
	Total des fonds reportés et dédiés	470 934	277 211	
Provisions	Provisions pour risques		5 000	
	Provisions pour charges			
	Total des provisions		5 000	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	52		
	Emprunts et dettes financières divers			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 363	16 177	
	Dettes des legs ou donations			
	Dettes fiscales et sociales	122 469	75 520	
	DETTES DIVERSES			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes	500		
	Produits constatés d'avance	19 500		
	Total des dettes	165 884	91 696	
	Ecarts de conversion passif			
	TOTAL PASSIF	814 371	474 325	
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(96 627,75)	(8 151,28)	
	(1) Dont à moins d'un an	165 884	91 696	
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	52		

Compte de Résultat

1/2

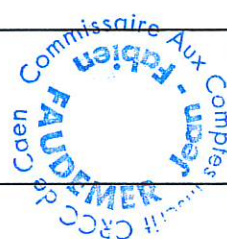
		31/12/2020	31/12/2019	
		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	Cotisations		
	Vente de biens et services			
	Ventes de biens	Ventes mses, produits fabriqués		
	dont ventes de dons en nature			
	Ventes de prestations de service	Prestations de services	57 925	48 235
	dont parrainages			
		Productions stockée		
		Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs			
	Concours publics et subventions d'exploitation	Subventions d'exploitation	917 153	610 464
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			
	Ressources liées à la générosité du public			
	Dons manuels	Dons	3 594	792
	Mécénats			
	Legs, donations et assurances-vie	Legs et donations		
	Contributions financières		3 000	
	Autres pdts de gestion courante		268	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		7 598	38 128	
Utilisations des fonds dédiés		13 396		
Autres produits	Autres produits	16		
Total des produits d'exploitation		1 002 682	697 887	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		243 634	231 245
	Aides financières	Subvention accordées par l'association		
	Impôts, taxes et versements assimilés		22 658	14 735
	Salaires et traitements		452 074	294 816
	Charges sociales		173 310	111 314
	Dotation aux amortissements et dépréciations		1 623	82
	Dotation aux provisions			5 000
	Reports en fonds dédiés		66 848	
Autres charges		4		
Total des charges d'exploitation		960 151	657 192	
RESULTAT D'EXPLOITATION		42 531	40 694	



Compte de Résultat

2/2

		31/12/2020	31/12/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		42 531	40 694
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 106	1 405
	Total des produits financiers	1 106	1 405
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		1 106	1 405
RESULTAT COURANT avant impôts		43 637	42 099
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	120	
	Total des produits exceptionnels	120	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	140 270	26
	Total des charges exceptionnelles	140 270	26
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(140 150)	(26)
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		115	195 9 575 59 605
TOTAL DES PRODUITS		1 003 908	708 866
TOTAL DES CHARGES		1 100 536	717 018
EXCEDENT ou DEFICIT		(96 628)	(8 151)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat		8 806	
TOTAL		8 806	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole		8 806	
TOTAL		8 806	





ANNEXE

Informations générales et faits significatifs de l'exercice



PRESENTATION DE L'ASSOCIATION RN-SEP

La SEP est une maladie neurologique inflammatoire chronique qui évolue le plus souvent par poussées et qui est responsable, après les traumatismes crâniens, du plus grand nombre de handicaps définitifs chez le sujet jeune. La prévalence estimée de la maladie est d'environ 4 500 patients en Basse-Normandie avec une incidence actualisée de 70 à 90 nouveaux cas par an. Cette maladie qui touche préférentiellement les femmes (2/3 des cas) a en outre des conséquences psychologiques, un retentissement familial, personnel et professionnel, ainsi qu'un impact socio-économique important.

La SEP est une pathologie démyélinisante du système nerveux central qui débute chez l'adulte jeune (moins de 40 ans). Il s'agit d'une affection complexe au profil clinique très hétérogène et d'évolution chronique pour laquelle de nombreux acteurs médicaux et paramédicaux sont appelés à intervenir auprès des patients.

En effet, elle entraîne fréquemment des atteintes multifocales, soit neurologiques (déficit moteur et sensitif, atteinte visuelle, cérébelleuse, cognitive et génitosphinctérienne) soit extra-neurologiques (douleurs, syndrome anxiodépressif) avec des conséquences socioprofessionnelles 2. En moyenne, au terme de 10 ans d'évolution, la moitié des patients atteints de SEP ont cessé toute activité professionnelle en raison du handicap fonctionnel. Le retentissement psychologique de la maladie apparaît par ailleurs important, étant donné que 50% des patients souffrent d'un syndrome dépressif et qu'au terme de 10 années d'évolution, la moitié des patients atteints de SEP ont divorcé.

Dans cette pathologie, seule une prise en charge pluridisciplinaire et précoce, articulée autour d'une coordination des soins, doublée d'une formation des professionnels de santé de proximité, peut permettre de minimiser les complications, les handicaps, les retentissements psychologiques et socioprofessionnels et donc les coûts directs et indirects suscités par l'affection.

L'objectif du Réseau RN-SEP est donc de développer une approche pluridisciplinaire commune et standardisée allant de la phase de diagnostic à celle des soins et de l'accompagnement médico-social des patients atteints de cette affection. Tout patient habitant en Normandie doit pouvoir bénéficier d'une prise en charge globale impliquant des médecins généralistes et spécialistes, des professionnels paramédicaux (infirmières, kinésithérapeutes, orthophonistes, ergothérapeutes, pharmaciens, etc...) et des acteurs psychosociaux (psychologues et assistantes sociales, etc...) avec une prise en charge de qualité égale quel que soit le lieu de vie du patient, tout en privilégiant une prise en charge la plus proche possible de son domicile.

Cette maladie encore mal connue et mal comprise, engendre souvent un réel sentiment d'isolement et de solitude des patients. Le Réseau se présente aux patients comme structure de référence. Il crée avant tout du lien entre les acteurs, de la stabilité et un soutien multiforme auprès des patients et de leur entourage (aidants et proches).

L'équipe du Réseau

Le Réseau RN-SEP est composé d'une équipe mobile (5 Infirmières Diplômées d'Etat - IDE coordinatrices et de 3 psychologues), d'une équipe administrative (2 secrétaires et 1 assistante administrative), d'une attachée de recherche clinique, d'une coordinatrice administrative régionale et d'un médecin coordinateur.

Cette équipe est répartie selon le secteur d'intervention, à savoir une antenne sur Caen (Basse-Normandie) et une antenne sur Rouen (Haute-Normandie).

Informations générales et faits significatifs de l'exercice



FAITS MAJEURS

Fusion de RBN-SEP et RES-SEP

Dans le cadre de la réforme territoriale et de la mise en œuvre du Projet Régional de Santé 2 pour la région Normandie, l'Agence Régionale de Santé a demandé aux Réseaux RBN-SEP et RES-SEP de converger afin de devenir un Réseau régional normand.

Le 30 septembre dernier, à l'issue de l'Assemblée Générale Extraordinaire du Réseau RES-SEP et l'Assemblée Générale Mixte du Réseau RBN-SEP, les deux associations ont fusionné par voie d'absorption du Réseau RES-SEP par le Réseau RBN-SEP afin de devenir le Réseau Normand pour la Sclérose En Plaques (RN-SEP). Lors du Conseil d'Administration du Réseau RN-SEP, les membres ont désigné le Professeur Gilles DEFER à la fonction de Président et le Docteur Bertrand BOURRE à la fonction de Vice-Président.

D'un point de vue comptable, cette opération est rétroactive au premier janvier 2020. Ainsi, le bilan et le compte de résultat de l'exercice 2020 ne sont pas comparables aux états financiers de l'exercice précédent.

Crise sanitaire

L'année 2020 a été marquée par un bouleversement sanitaire la COVID-19, imposant des directives gouvernementales alternant entre confinement et couvre-feu. Ce contexte sanitaire a eu un impact dans l'accompagnement global des patients et à contraint le Réseau à adapter son organisation.

Nous pouvons observer une légère baisse globale de l'activité se traduisant par une diminution d'inclusion de nouveaux patients, du nombre de courriers et des interventions à domicile et/ou dans les locaux et/ou dans les établissements. Néanmoins, l'équipe du Réseau a poursuivi ses missions d'accompagnement global des patients et de coordination avec les acteurs impliqués, malgré l'alternance entre le télétravail et présence limitée dans les locaux. Nous observons donc une augmentation du nombre d'appels de l'équipe mobile (IDE et psychologue) et du nombre de patients pris en charge par la psychologue du Réseau ainsi que le nombre de consultations psychologiques.

Il est important de souligner l'importance de la poursuite d'un accompagnement global dans cette situation favorisant l'isolement et la mise en pause du suivi médical auprès des médecins par les patients.

Le Réseau a donc réussi à maintenir le lien avec les patients et les professionnels de santé, médico-sociaux et sociaux.

INFORMATIONS SUR LES DIRIGEANTS

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, aucune rémunération et aucun avantage en nature n'a été versé aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salarié sur l'exercice.

AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

Néant

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général sous réserve des dispositions particulières figurant dans le règlement ANC n° 2018-06.

Le bilan de l'exercice présente un total de **814 371** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 003 908** euros et un total **charges** de **1 100 536** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-96 628** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.
Il a une durée de **12** mois.

Les états financiers de l'association ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.
A la date d'arrêtés des comptes des états financiers 2020 de l'association, la direction n'a pas connaissance d'incertitude significative qui remette en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Changement de méthodes comptables et de présentation des comptes annuels

L'association RN-SEP a appliqué pour la première fois le règlement N°2018-06 de l'Autorité des normes comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les frais accessoires, et autres droits et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, sont incorporés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation sont comptabilisés en charges.

La base amortissable d'une immobilisation correspond à sa valeur d'inscription à l'actif diminuée de sa valeur résiduelle probable en fin d'utilisation. Faute de valeur mesurable en fin d'utilisation, aucune valeur résiduelle n'a été déterminée.

Conformément à l'avis 2005-D du Comité d'urgence du CNC, les durées d'amortissement des immobilisations non décomposables à l'origine retenues sont les durées d'usage.

Règles et Méthodes Comptables

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

- . Logiciels : 1 an
- . Installations générales : 5 à 10 ans
- . Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- . Mobilier : 3 à 5 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Engagement de retraite

L'association RN-SEP ne constate pas dans ses comptes son engagement au titre de l'indemnité de fin de carrière.

Le montant de cet engagement s'élève au 31 décembre 2020 à 101 775 €. Le calcul de la provision est réalisé selon la méthode des unités de crédit projetées en tenant compte des paramètres suivants :

- Taux d'actualisation : 0,34%
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Turn-over faible
- Table de taux de mortalité : table INSEE 2019

Subventions d'exploitation

Les subventions d'exploitation s'élèvent à 917 152,84 €. Elles sont attribuées par l'ARS (Agence Régionale de Santé).

Contributions volontaires

L'association a recours à un médecin coordinateur. Le temps passé par ce médecin est estimé à 0,20 ETP (Equivalent Temps Plein).

Le montant de cette contribution dont a pu bénéficier l'association est évalué à 8 806€, ce qui correspond aux salaires et aux charges sociales qui auraient été payées par l'association en appliquant la convention collective des établissements privés d'hospitalisation, de soins, de cure et de garde à but non lucratif.

Règles et Méthodes Comptables

Fusion et tableaux de mouvements présentés ci-après

L'augmentation des postes de bilan liée à l'absorption de RES-SEP par RN-SEP ne sont pas identifiés distinctement dans les tableaux ci-après présentés. Les montants enregistrés au premier janvier 2020 sont les suivants :

- Immobilisations (montants inscrits en acquisitions) :
 - Autres immobilisations incorporelles : 6 239€
 - Installations, agencements et aménagements divers : 7 884€
 - Matériel de bureau, informatique et mobilier : 34 892€
 - Autres immobilisations financières : 880€

- Amortissements (montants inscrits en dotations) :
 - Autres immobilisations incorporelles : 6 239€
 - Installations, agencements et aménagements divers : 7 884€
 - Matériel de bureau, informatique et mobilier : 32 431€

- Fonds propres (montant inscrit en augmentation) :
 - Report à nouveau : 173 764€Ce solde est constitué de :
 - Apport net de RES-SEP dans le cadre de la fusion : 149 391€
 - Harmonisation des méthodes comptables : 24 373€

RN-SEP ne constate pas dans ses comptes son engagement au titre de l'indemnité de fin de carrière. L'information est donnée dans l'annexe des comptes annuels.
La provision Indemnité de fin de carrière au 31/12/19 de RES-SEP a été reprise en report à nouveau.

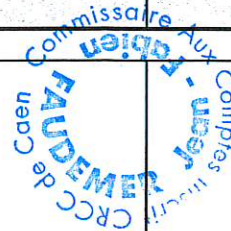


Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	3 189		8 239		2 000	9 428
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 189		8 239		2 000	9 428
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels			7 884			7 884
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	30 607		35 571			66 179
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	30 607		43 455			74 062
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	115					115
Prêts et autres immobilisations financières	1 386		880			2 266
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 501		880			2 386
TOTAL	35 297		52 574		2 000	85 871

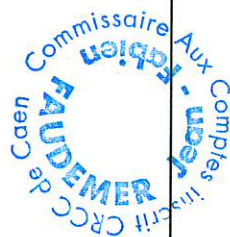
Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	3 189	6 239		9 428
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 189	6 239		9 428
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers		7 884		7 884
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	30 140	34 054		64 194
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	30 140	41 938		72 078	
TOTAL		33 329	48 177		81 506



Créances et Dettes

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	2 266		2 266
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	615	615	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	91	91	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	187	187	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	13 021	13 021		
Charges constatées d'avance	1 193	1 193		
TOTAL DES CREANCES		17 373	15 107	2 266
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				



		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	52	52		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	23 363	23 363		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	47 516	47 516		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 575	60 575		
	Impôts sur les bénéfices	115	115		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 264	14 264		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes	500	500			
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	19 500	19 500			
TOTAL DES DETTES		165 884	165 884		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	5 000		5 000		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 000		5 000		
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <div style="display: inline-block; vertical-align: middle; font-size: 2em; margin: 0 10px;">}</div> incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
		Sur stocks et en-cours			
		Sur comptes clients, usagers			
		Sur créances reçues par legs ou donations			
		Autres			
		PROVISIONS POUR DEPRECIATION			
	TOTAL GENERAL	5 000		5 000	
Dont dotations et reprises	{ -d'exploitation -financières -exceptionnelles			5 000	
		Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.			

Charges à payer

		31/12/2020
Total des Charges à payer		103 906
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		52
Frais de banque à payer	52	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		23 363
Frs fact.non parvenues	23 363	
Dettes fiscales et sociales		80 491
Dettes prov.cong.a payer	42 884	
Salaires à payer	4 631	
Ch.soc.dette cong.a payer	19 139	
Charges soc. patronales à payer	2 571	
Etat charges a payer	9 075	
Formation continue	2 191	



Produits à recevoir

		31/12/2020
Total des Produits à recevoir		8 523
Autres créances clients		315
Factures a etablr	315	
Autres créances		8 208
Frs avoirs a recevoir	709	
Org.soc.autr.prod.a rec.	187	
Autres produits a recevoir	7 313	



Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		1 193	1 193
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 193



Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		19 500	19 500
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			19 500



Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/20	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/20
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves					
Autres réserves					
Report à nouveau	108 569	(8 151)	173 764		274 181
Excédent ou déficit de l'exercice	(8 151)	8 151		96 628	(96 628)
Situation nette	100 418		173 764	96 628	177 554
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	100 418		173 764	96 628	177 554



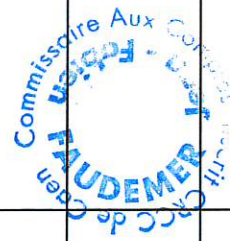
L'augmentation du poste Report à nouveau pour un montant de 173 764€ est due à la fusion absorption de RES-SEP. Elle se décompose comme suit :

- Apport net de RES-SEP dans le cadre de la fusion : 149 391€
- Harmonisation des méthodes comptables : 24 373€

RN-SEP ne constate pas dans ses comptes son engagement au titre de l'indemnité de fin de carrière. L'information est donnée dans l'annexe des comptes annuels. La provision Indemnité de fin de carrière au 31/12/19 de RES-SEP a été reprise en report à nouveau.

Variation des Fonds Dédiés

	Fds dédiés clôture 31/12/20	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/20	
			Montant global	dont rembours- ements		Montant global	dont fds déd à des projets sans dépens cours des d derniers exer
Subventions d'exploitation							
RBN SEP - ARS - engagements sociaux, re	146 166					146 166	146 166
RBN SEP - Subv. ARS 2017,2018,2019,2020	107 008	37 110				144 119	57 236
RBN SEP - Subv. ARS - Projet Thérapeutique	10 641					10 641	10 641
RBN SEP - Subv. ARS "décalage trésorerie"	1 850		1 850				
RES SEP - Subvention ARS 2017		31 302				31 302	
RES SEP - Subvention ARS 2018		63 296				63 296	
RES SEP - Subvention ARS 2019		45 672				45 672	
RES SEP - Subvention ARS 2020		26 738				26 738	
Contributions financières d'autres org.							
RES SEP - Roche l'Ile Seguin - Action com		3 000				3 000	
RBN SEP - CHU de Caen - Projet SEPIA	9 832		9 832				
RBN SEP - Humanis - "Maintien et retour à	1 714		1 714				
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	277 211	207 118	13 396			470 934	214 043



Lors de la procédure d'établissement du budget 2021, l'ARS Normandie a demandé à ce que le solde des subventions antérieures versées à RES-SEP et non consommé soit mentionné. Le 13 novembre 2020, il a été indiqué à l'ARS Normandie que le montant des fonds non utilisés par RES-SEP s'élevait à 140 270€ (2017 : 31 302€, 2018 : 63 296€, 2019 : 45 672€)
 Cette somme a été enregistrée sur l'exercice en fonds dédiés par un compte de charges exceptionnelles.