

ASSOCIATION RESEAU SECURITE NAISSANCE

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2021

3 RUE MARGUERITE THIBERT

44200 NANTES

SIRET : 42082444300048

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de 'l'association' RESEAU SECURITE NAISSANCE relatifs à la période du 01/01/2021 au 31/12/2021 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 570 886 €
Produits d'exploitation :	1 355 933 €
Résultat net Comptable :	8 820 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Nantes

Le 06/05/2022

Caroline BARRAUD

Yoann JUTEL

Manager

Expert-comptable

Associé

Bilan Actif

	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	55 943	55 943		
Autres immobilisations incorporelles	138 339	64 047	74 292	89 042
Immobilisations incorporelles en cours	12 003		12 003	12 003
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	23 495	12 202	11 293	10 906
Installations techniques, matériel et outillages industriels	28 160	25 002	3 159	8 791
Autres immobilisations corporelles	58 099	35 829	22 271	21 775
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 893		11 893	12 036
TOTAL I	327 932	193 022	134 910	154 552
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	75 070		75 070	118 111
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	43 565		43 565	40 292
Valeurs mobilières de placement	1 094 570		1 094 570	726 989
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	178 439		178 439	185 846
Charges constatées d'avance	44 333		44 333	39 963
TOTAL III	1 435 977		1 435 977	1 111 201
Frais d'émission des emprunts				
IV				
Primes de remboursement des obligations				
V				
Ecart de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 763 908	193 022	1 570 886	1 265 753

Bilan Passif

	31/12/2021	31/12/2020
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	86 328	86 328
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	502 040	499 449
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	8 820	2 591
Situation nette	597 189	588 368
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	44 926	63 539
Provisions réglementées		
TOTAL I	642 115	651 907
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	318 808	114 817
TOTAL III	318 808	114 817
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	481 839	414 772
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	60 624	81 217
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		630
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	67 500	2 410
TOTAL V	609 964	499 029
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 570 886	1 265 753

Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation		
Cotisations	74 360	73 680
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	103 525	28 757
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 164 000	962 500
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	5 387	1 581
Utilisations des fonds dédiés	8 644	27 271
Autres produits	18	164
TOTAL I	1 355 933	1 093 952
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	727 521	652 128
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	19 517	18 551
Salaires et traitements	278 254	244 291
Charges sociales	114 801	100 733
Dotations aux amortissements et dépréciations	43 623	41 473
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	212 634	54 854
Autres charges	1 490	1 032
TOTAL II	1 397 840	1 113 062
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-41 907	-19 110
Produits financiers		
Produits financiers de participations	344	151
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	281	510
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		397
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	625	1 058
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	625	1 058
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-41 283	-18 052

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	31 638	2 152
Sur opérations en capital	18 613	18 613
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	50 251	20 765
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	81	
TOTAL VI	81	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	50 170	20 765
VII		
Participations des salariés aux résultats		
VIII	67	122
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 406 809	1 115 775
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 397 988	1 113 184
EXCEDENT OU DEFICIT	8 820	2 591
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

ASSOCIATION « RÉSEAU SÉCURITÉ NAISSANCE »
3, rue Marguerite Thibert
44200 NANTES

**RAPPORT SPÉCIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES
AU TITRE DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2021**

Stéphane DUVAIL
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

7 Bd de Touraine
CS 70232
49302 CHOLET CEDEX
tél : 02 41 62 13 70

www.cogep.fr

Aux membres de l'Association « RÉSEAU SÉCURITÉ NAISSANCE »,

ASSOCIATION « RÉSEAU SÉCURITÉ NAISSANCE »
3, rue Marguerite Thibert
44200 NANTES

En notre qualité de commissaire aux comptes de l'Association « RÉSEAU SÉCURITÉ NAISSANCE », nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurons découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission.

1. CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Cholet, le 9 juin 2022

COGEP AUDIT CHOLET

Signé électroniquement le 09/06/2022 par
Stéphane Duvail

COGEP
AUDIT - CHOLET


Stéphane DUVAIL
Commissaire aux comptes

Signé électroniquement le 09/06/2022 par
Sébastien Guillois



Sébastien GUILLOIS
Responsable Technique

ASSOCIATION « RÉSEAU SÉCURITÉ NAISSANCE »
3, rue Marguerite Thibert
44200 NANTES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2021**

SOMMAIRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS CLOS LE 31/12/2021	1
 BILAN	 4
	Verso
 COMPTE DE RÉSULTAT	 6
 ANNEXE	 8

Stéphane DUVAIL
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

7 Bd de Touraine
CS 70232
49302 CHOLET CEDEX
tél : 02 41 62 13 70
www.cogep.fr

ASSOCIATION « RÉSEAU SÉCURITÉ NAISSANCE »
3, rue Marguerite Thibert
44200 NANTES

Aux membres de l'Association « RÉSEAU SÉCURITÉ NAISSANCE »,

1. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association « RÉSEAU SÉCURITÉ NAISSANCE », relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2. FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 entreprises 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 la présentation d'ensemble des comptes notamment pour ce qui concerne les subventions d'exploitation.

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.

4. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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



5. RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

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

6. RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIFS 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.

Cholet, le 9 juin 2022

COGEP AUDIT CHOLET

Signé électroniquement le 09/06/2022 par
Stéphane Duval

COGEP
AUDIT - CHOLET


Stéphane DUVAIL
Commissaire aux comptes

Signé électroniquement le 09/06/2022 par
Sébastien Guillois



Sébastien GUILLOIS
Responsable Technique

Le présent rapport comporte, annexe comprise, 22 pages

Bilan Actif

Audit
Commissaire
aux comptes

	Du 01/01/2021 au 31/12/2021		Au 31/12/2020	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	55 943	55 943		
Autres immobilisations incorporelles	138 339	64 047	74 292	89 042
Immobilisations incorporelles en cours	12 003		12 003	12 003
Avances et acomptes sur Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	23 495	12 202	11 293	10 906
Installations techniques, matériel et outillages industriels	28 160	25 002	3 159	8 791
Autres immobilisations corporelles	58 099	35 829	22 271	21 775
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 893		11 893	12 036
TOTAL I	327 932	193 022	134 910	154 552
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	75 070		75 070	118 111
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	43 565		43 565	40 292
Valeurs mobilières de placement	1 094 570		1 094 570	726 989
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	178 439		178 439	185 846
Charges constatées d'avance	44 333		44 333	39 963
TOTAL III	1 435 977		1 435 977	1 111 201
Frais d'émission des emprunts				
IV				
Primes de remboursement des obligations				
V				
Ecarts de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 763 908	193 022	1 570 886	1 265 753

Bilan Passif

Audit
Commissaire
aux comptes

	31/12/2021	31/12/2020
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	86 328	86 328
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	502 040	499 449
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	8 820	2 591
Situation nette	597 189	588 368
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	44 926	63 539
Provisions règlementées		
TOTAL I	642 115	651 907
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES	II	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	318 808	114 817
TOTAL III	318 808	114 817
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	481 839	414 772
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	60 624	81 217
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		630
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	67 500	2 410
TOTAL V	609 964	499 029
Ecarts de conversion passif		
VI		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 570 886	1 265 753

Compte de résultat

Audit
Commissaire
aux comptes

	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation		
Cotisations	74 360	73 680
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	103 525	28 757
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 164 000	962 500
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	5 387	1 581
Utilisations des fonds dédiés	8 644	27 271
Autres produits	18	164
TOTAL I	1 355 933	1 093 952
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	727 521	652 128
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	19 517	18 551
Salaires et traitements	278 254	244 291
Charges sociales	114 801	100 733
Dotations aux amortissements et dépréciations	43 623	41 473
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	212 634	54 854
Autres charges	1 490	1 032
TOTAL II	1 397 840	1 113 062
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-41 907	-19 110
Produits financiers		
Produits financiers de participations	344	151
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	281	510
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		397
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	625	1 058
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	625	1 058
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-41 283	-18 052

Compte de résultat (Suite)

Audit
Commissaire
aux comptes

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	31 638	2 152
Sur opérations en capital	18 613	18 613
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	50 251	20 765
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	81	
TOTAL VI	81	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	50 170	20 765
VII		
Participations des salariés aux résultats		
VIII	67	122
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 406 809	1 115 775
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 397 988	1 113 184
EXCEDENT OU DEFICIT	8 820	2 591
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

ANNEXE

Audit
Commissaire
aux comptes

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 1 570 886 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 8 820 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

L'association RESEAU SECURITE NAISSANCE est une association régie par la loi du 1er juillet 1901 et le décret du 16 août 1901.

Elle a pour objet, de manière générale, de contribuer, dans un souci de qualité et de sécurité, au fonctionnement et à la promotion du réseau de soins périnataux, par référence à la charte constitutive dudit réseau.

Le réseau regroupe 23 maternités adhérentes.

Au 31 décembre 2021, le réseau emploie 6 personnes.

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

Le siège de l'association est situé 3 rue Marguerite Thibert à NANTES (44200).

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	3	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	3	6
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	6	6

Règles et méthodes comptables

Audit
Commissaire
aux comptes

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2019-08 du 6 décembre 2019 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Faits caractéristiques

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la période actuelle de sortie de l'état d'urgence sanitaire n'ont pas aujourd'hui d'incidence significative, ni dans le fonctionnement de l'association ni dans la réalisation opérationnelle de ses activités. Au plan financier, l'association n'est à ce jour pas fragilisée par les contraintes liées aux mesures légales et réglementaires prises pour lutter contre cette crise, initiées dès mars 2020.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

- | | |
|--|------------|
| • Logiciels | 1 à 3 ans, |
| • Développement site internet | 1 à 5 ans, |
| • Agencements, aménagements, installations | 9 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 ans, |
| • Matériel de bureau et informatique | 3 à 5 ans, |
| • Mobilier | 10 ans. |

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés n'ont pas fait l'objet de provision.

Compte tenu de l'âge et du turn over lié à l'activité, le montant des engagements retraite a été estimé non significatif.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 318 807,80 €

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 5 500 € TTC

Audit
Commissaire
aux comptes

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRES					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré	86 328				86 328
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves	499 449		2 591		502 040
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	2 591	-2 591	8 820		8 820
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
Fonds Propres					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	63 539			18 613	44 926
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	651 907	-2 591	11 411	18 613	642 115

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Audit
Commissaire
aux comptes

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dossier Simulation	30 000	8 300	6 000	2 300
Dossier Logiciel GE	69 849	55 239	12 613	42 626
TOTAL	99 849	63 539	18 613	44 926

Tableaux de suivi des fonds dédiés

Audit
Commissaire
aux comptes

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A-B+C
MIG CPDPN	105 000	24 131	3 819		20 312
PROJET SRAE - RESO'PEDIA	288 800	31 556		135 339	166 895
SIMULATION IN SITU	58 640	4 276	3 005		1 271
PROJET "COMMUNIQUER SUR ALCOOL"	37 500	32 364	1 820		30 544
PROVISION REVALORISATION SEGUR		22 490		48 700	71 190
ETUDE COROPREG	32 200			28 595	28 595
Total	522 140	114 817	8 644	212 634	318 807

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A-B+C
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

Etat des immobilisations

Audit
Commissaire
aux comptes

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	196 274		10 010
TOTAL	196 274		10 010
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	20 751		2 744
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	28 160		
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	55 809		11 450
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	104 720		14 194
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	12 036		
TOTAL	12 036		
TOTAL GENERAL	313 030		24 205
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			206 285
TOTAL			206 285
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencts et aménagt. const.			23 495
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			28 160
- Gales, agencts et aménagt. divers			
- De transport			
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier	9 160		58 099
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	9 160		109 754
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres Immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	143		11 893
TOTAL	143		11 893
TOTAL GENERAL	9 303		327 932

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	95 230	24 760		119 990
TOTAL	95 230	24 760		119 990
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	9 845	2 357		12 202
Installations techniques, matériel et outillage industriel	19 370	5 632		25 002
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 034	10 955	9 160	35 829
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	63 248	18 944	9 160	73 032
TOTAL GENERAL	158 478	43 704	9 160	193 022

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations				Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outill. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							

DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES		TOTAL GENERAL NON VENTILE	
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	11 893		11 893
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	75 070	75 070	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	73	73	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	43 492	43 492	
Charges constatées d'avance	44 333	44 333	
TOTAL	174 860	162 968	11 893

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Etat des dettes

Audit
Commissaire
aux comptes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	481 839	481 839		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	14 322	14 322		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	34 484	34 484		
Impôts sur les bénéfices	67	67		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	11 751	11 751		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	67 500	67 500		
TOTAL	609 964	609 964		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Charges à payer et produits à recevoir

Audit
Commissaire
aux comptes

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	459 770	371 596
Dettes fiscales et sociales	21 184	34 848
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	480 954	406 444

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		105 000
Autres créances	22 041	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	22 041	105 000

Produits et charges constatés d'avance

Audit
Commissaire
aux comptes

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2021	31/12/2020
Produits :	- D'exploitation	67 500	2 410
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		67 500	2 410

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2021	31/12/2020
Charges :	- D'exploitation	44 333	39 963
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		44 333	39 963

Transferts de charges

Nature des transferts de charges		Montant
Formations - prise en charge OPCO		4 705
Prevoyance - indemnités		682
Total		5 387

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Montant	Variation
	31/12/2021	31/12/2020		
				%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	31 638.00	2 151.53	29 486.47	+1 000.00
77150000 SUBVENTIONS/SPONSOR.	24 300.00	1 146.00	23 154.00	+1 000.00
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	7 338.00	1 005.53	6 332.47	629.42
Produits exceptionnels sur opérations en capital	18 613.00	18 613.00		
77700000 SUBV. INVEST. VIREES AU RESULTAT	18 613.00	18 613.00		
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	50 251.00	20 764.53	29 486.47	142.00
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	80.95		80.95	-
68710000 DOT.AMORT.EXCEPT.IMMOBIL.	80.95		80.95	-
TOTAL DES CHARGES	80.95		80.95	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	50 170.05	20 764.53	29 405.52	141.61