

Aditec



Expertise-comptable, Audit et Conseil

12, rue Le Chatelier – 75017 Paris

147, rue Saint Martin – 75003 Paris

Tél. : 01 82 73 24 40

www.Aditec.fr

Association VAINCRE LE CANCER NRB

N° SIRET : 39160369300022

12 A 14 AVENUE PAUL VAILLANT C

94800 VILLEJUIF

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2019 au 31/12/2019



Bilan Actif

		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	23 100	4 385	18 715	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	35 706	24 960	10 746	13 787
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours				5 760	
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	58 806	29 345	29 461	19 547
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 usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	60 813		60 813	45 733
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	105 571		105 571	854 755	
DISPONIBILITES	1 426 868		1 426 868	759 101	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	941		941	3 070
	TOTAL (II)	1 594 193		1 594 193	1 662 658
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 652 999	29 345	1 623 654	1 682 205
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		31/12/2019	31/12/2018
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	403 625	403 625
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	959 842	1 052 464
	Résultat de l'exercice	(54 353)	(92 623)
	Total des fonds propres	1 309 114	1 363 466
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	1 309 114	1 363 466	
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Total des provisions			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement	199 592	236 103	
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés	199 592	236 103	
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		139	
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 047	30 810	
Dettes fiscales et sociales	26 231	21 292	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	58 076	24 845	
Produits constatés d'avance	2 595	5 550	
Total des dettes	114 948	82 636	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	1 623 654	1 682 205	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(54 352,67)	(92 622,81)	
(1) Dont à moins d'un an	114 948	82 636	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		139	
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		31/12/2019	31/12/2018
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons	519 334	553 152
	Cotisations	14 310	10 980
	Legs et donations	62 857	
	Autres produits de gestion courante	6	2
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	596 506	564 134
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	1 776	2 491
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	239 688	262 534
	Impôts, taxes et versements assimilés	662	415
	Rémunération du personnel	118 186	76 618
	Charges sociales	44 434	31 605
	Subventions accordées par l'association	277 366	194 053
	Dotation aux amortissements et dépréciations	7 426	3 134
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	6	7
Total des charges d'exploitation	689 544	570 857	
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(93 038)	(6 723)
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	2 769	4 902
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	4	
	2 - RESULTAT FINANCIER	2 765	4 902
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		(90 273)	(1 821)
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	Impôts sur les sociétés	591	1 109
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	304 750	331 508	
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	268 239	421 201	
TOTAL DES PRODUITS		904 025	900 544
TOTAL DES CHARGES		958 377	993 167
EXCEDENT ou DEFICIT		(54 353)	(92 623)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

Etats financiers au 31/12/2019

Annexes 2019

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 623 654** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **904 025** euros et un total **charges** de **958 377** euros, dégageant ainsi un **excédent** de **-54 353** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

Il a une durée de **12** mois.

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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général et aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Règles et Méthodes Comptables

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Fonds dédiés

Sont comptabilisés en fonds dédiés, les montants qui ont été votés par l'association mais qui n'ont pas encore été versés aux différents organismes.

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.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres			23 100			23 100
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			23 100			23 100
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	15 088					15 088
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	20 618					20 618
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours	5 760		5 760		11 520	
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	41 466		5 760		11 520	35 706
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	41 466		28 860		11 520	58 806

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres		4 385		4 385
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		4 385		4 385
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	7 651	1 509		9 160
	Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	14 268	1 533		15 801	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 919	3 041		24 960	
TOTAL		21 919	7 426		29 345

Créances et Dettes

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
Débiteurs divers	60 813	60 813		
Charges constatées d'avance	941	941		
TOTAL DES CREANCES		61 754	61 754	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	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				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	28 047	28 047		
	Personnel et comptes rattachés	2 211	2 211		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 112	22 112		
	Impôts sur les bénéfices	591	591		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 317	1 317		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	58 076	58 076		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	2 595	2 595			
TOTAL DES DETTES		114 948	114 948		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		941	941
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		941

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2019
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		2 595	2 595
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
	TOTAL		2 595

Charges à payer

		31/12/2019
Total des Charges à payer		22 125
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		18 999
FOURNISSEURS FNP	18 999	
Dettes fiscales et sociales		3 126
DETTE PROV. CONGES A	2 074	
ORG CHARGES SOCIALES CP	1 052	

Effectif moyen

31/12/2019

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	2
Professions intermédiaires	Employés	1
Ouvriers	TOTAL	3

--

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	403 625			403 625
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	1 052 464		92 623	959 842
Résultat de l'exercice	(92 623)	38 270		(54 353)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Dépenses refusées par l'autorité de tarification				
Dépenses non opposables au tiers financeurs				
TOTAL	1 363 466	38 270	92 623	1 309 114

Annexe libre

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

La crise sanitaire du COVID 19 sévissant en France depuis mars 2020 ne remet pas en cause à ce stade l'activité de l'Association ni la valeur des actifs dont elle dispose, en dépit d'une baisse sensible des dons reçus.

Etats financiers au 31/12/2019

CER

Modèle de tableau de compte d'emploi annuel des ressources globalisé avec affectation des ressources collectées auprès du public par type d'emplois.

EMPLOIS	Emplois de N = compte de résultat	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N	RESSOURCES	Ressources collectées sur N = compte de résultat	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N
			Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice		1 101 540,84
1 - MISSIONS SOCIALES *			1 - RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC		
1.1. Réalisées en France			1.1. Dons et legs collectés		
- Actions réalisées directement	277 365,57	277 365,57	- Dons manuels non affectés	519 333,57	519 333,57
- Dépenses sur contrats de recherche			- Dons manuels affectés	-	-
			- Legs et autres libéralités non affectés		
			- Legs et autres libéralités affectés		
1.2. Réalisées à l'étranger			1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	77 166,67	77 166,67
- Actions réalisées directement					
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes					
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				596 500,24	596 500,24
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	167 583,75	167 583,75	2 - AUTRES FONDS PRIVÉS (contrats de recherche)	-	
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés	-	-	3 - SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS		
2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics			4 - AUTRES PRODUITS	2 774,13	
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	245 188,85	245 188,85			
		690 138,17			
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	690 138,17		I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	599 274,37	
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS			II - REPRISES DES PROVISIONS	-	
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	268 239,00		III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	304 750,13	
			I V - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC		36 511,13
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE			V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	54 352,67	
V - TOTAL GENERAL	958 377,17		VI -TOTAL GENERAL	958 377,17	633 011,37
V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public		23 100,00			
VI -Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public		7 426,06			
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		705 812,11	VI -Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		705 812,11
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN FIN D'EXERCICE		1 028 740,10
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Missions sociales	-		Bénévolat		
Frais de recherche de fonds	-		Prestations en nature		
Frais de fonctionnement et autres charges			Dons en nature		
Total			Total		

Annexe libre 2

ANNEXE CER

Définition de la mission sociale :

L'association Vaincre le cancer - Nouvelles recherches Biomédicales (NRB) a pour objet de contribuer au soutien et au développement des études et des recherches biomédicales dans les domaines des cancers, des leucémies et des immunodéficiences acquises.

Règles d'affectation et de répartition des coûts et ressources :

Le tableau du compte emploi/ressources a été élaboré à partir des données extraites de la comptabilité.

Compte tenu des activités spécifiques de l'association, il est précisé les points suivants sur certaines des rubriques :

- Les actions réalisées représentent les actions qui ont été réellement financées par l'association sur l'exercice en cours
- Les frais d'appel regroupent l'ensemble des coûts supportés par l'association dans le but d'obtenir des donations ou des cotisations nouvelles, ces coûts regroupent aussi les frais de communications des différentes avancées faites (frais de manifestations, bulletin d'informations...)
- Les engagements à réaliser sur ressources affectées représentent le montant des engagements dans les nouveaux projets que l'association a pris sur l'exercice
- Le report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs représente les engagements que l'association a retirés sur l'année. Ce retrait peut être lié à une résiliation du contrat ou à l'annulation de l'engagement car ce dernier a été réellement financé.
- Le montant correspondant à la « Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public » se rapporte aux investissements réalisés dans le cadre de la mise en place d'un nouvel outil de gestion de base de données plus performant et évolutif.