

# RAPPORT FINANCIER DE L'ANNÉE 2018

## AGO 2019

**COMPTE DE RÉSULTAT 2018:** léger résultat positif de 1 354 €

<b>Charges</b>		<b>Produits</b>	
<b>CLASSE 60 : ACHATS 118 960 €</b>		<b>CLASSE 70 : VENTES ET PREST. SERV. LUCRATIF 251 690 €</b>	
602 + 603 : consommables (balises et laboratoire)	13 760 €	700 : revente sonde Genève	34 168 €
603 + 607 : achats de radiamètres	33 799 €	704 : vente de publications	1 788 €
607 : achats (livres)	294 €	705 + 713 : études décharges	47 388 €
604 : achat sonde Genève	34 168 €	705 : études radioecologiques	80 850 €
604 : sous-traitance laboratoire	4 946 €	705 + 713 : études risque radon	29 530 €
606 : électricité, azote, gaz	12 601 €	706 + 791 : Stages pro et Gd Public	7 882 €
606 : gazole (voiture CRIIRAD)	3 721 €	707 + 708 : location et vente de radiamètres	50 083 €
606 : entretien et petit équipement	8 163 €		
606 : fournitures administratives et informatique	7 509 €		
<b>CLASSE 61 : SERVICES EXTÉRIEURS 57 900 €</b>		<b>CLASSE 71 : PRODUCTION STOCKEE 1 709 €</b>	
611 : sous-traitance (impressions, nettoyage)	24 858 €	<b>CLASSE 72 : PRODUCTION IMMOBILISEE 15 539 €</b>	
613 : locations (véhicule, affranchissement...)	3 943 €		
615 : entretien, réparations, étalonnages	17 758 €		
616 : assurances	10 313 €		
618 : documentation	1 029 €		
<b>CLASSE 62 : AUTRES SERVICES EXTÉRIEURS 102 048 €</b>		<b>CLASSE 74 : SUBVENTIONS D'EXPLOITATION 154 181 €</b>	
622 : honoraires (exp.compta., CAC, audit., etc)	10 992 €	740 : subventions de fonctionnement	2 705 €
623 : inscription aux salons, adhésions	2 357 €	741 : réseau de balises	128 568 €
624 + 625 : frais de déplacement - salariés	13 400 €	742 : projets hors Région Rhône-Alpes	22 908 €
625 : frais de déplacement bénévoles	23 911 €		
626 : affranchissements	29 988 €		
626 : téléphonie, hébergement web, outils	17 309 €		
627 : services bancaires	4 091 €		
<b>CLASSE 63 : IMPÔTS ET TAXES 27 174 €</b>		<b>CLASSE 75 : COTISATIONS ET DONNS 504 835 €</b>	
631 : taxe sur les salaires	18 119 €	754 : adhésions faibles revenus	21 924 €
633 : taxe apprentissage et formation	8 134 €	754 : adhésions de base	232 504 €
635 : taxe foncière, CFE, IS	921 €	754 : adhésions de soutien et dons adhérents	187 813 €
		754 : abandon notes de frais	18 065 €
		754 : dons hors adhésion	44 428 €
		758 : autres produits	101 €
<b>CLASSE 64 : RÉMUNÉRATIONS 687 586 €</b>		<b>CLASSE 76 : PRODUITS FINANCIERS 1 180 €</b>	
641 : salaires et primes d'astreinte	489 539 €	764 : intérêts compte-livret	1 180 €
645 : cotisations sociales et divers	183 418 €		
648 : autres charges de personnel	14 629 €		
<b>CLASSE 65 : CHARGES GESTION COURANTE 283 €</b>		<b>CLASSE 77 : PRODUITS EXCEPTIONNELS 153 500 €</b>	
<b>CLASSE 66 : CHARGES FINANCIÈRES 2 416 €</b>		770 : assurance-vie	22 688 €
<b>CLASSE 67 : CHARGES EXCEPTIONNELLES 1 880 €</b>		771 : utilisation de fonds dédiés	60 476 €
<b>CLASSE 68 : DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS 96 860 €</b>		771 : souscriptions antérieures	5 002 €
		777 : quote-part subventions investissement	65 334 €
		<b>CLASSE 79 : TRANSFERTS DE CHARGES 14 132 €</b>	
incorporelles	7 383 €	791 : CPAM, rembt formation, Ch.déjeuner	6 279 €
corporelles	89 477 €	791 : rembt interventions et déplacements	7 854 €
<b>CLASSE 69 : IMPOTS SUR SERVICES FINANCIERS 126 €</b>			
<b>TOTAL DES CHARGES : 1 095 232 €</b>		<b>TOTAL DES PRODUITS : 1 096 586 €</b>	

## 1. COMMENTAIRE GENERAL SUR L'EXERCICE 2018

Le présent rapport est un document synthétique. Nous serons heureux de répondre à vos questions particulières de manière écrite ou orale lors de l'AG.

Les recettes 2018 ont baissé par rapport à 2017, mais les dépenses de la structure ont été adaptées en conséquence.

Le poste des rémunérations a logiquement baissé en 2018 du fait du départ de deux salariés en 2017.

Les adhésions voient leurs parts se réduire du fait de la baisse du nombre d'adhérents.

Le niveau des dons a fortement baissé en 2018 par rapport à l'année 2017 qui a constitué une année exceptionnelle à la suite de l'appel à dons exceptionnel de 2016. On assiste de fait à un retour du niveau de collecte des années précédant 2016.

Les ressources consacrées à l'exploitation du réseau de balises ayant encore baissé en 2018 du fait du désengagement de certaines collectivités, l'équilibre financier a pu être maintenu grâce à l'emploi, d'une part, des fonds dédiés issus de la collecte exceptionnelle de 2016 et d'autre part à la réception d'une assurance-vie qu'une adhérente de longue date avait prévu en notre faveur.

Il est à noter qu'une autre part des fonds dédiés perdure et pourra être employée sur des exercices ultérieurs.

Globalement la situation reflète la période de transition dans laquelle se trouve la CRIIRAD dans l'attente d'identifier de nouvelles sources de financement.

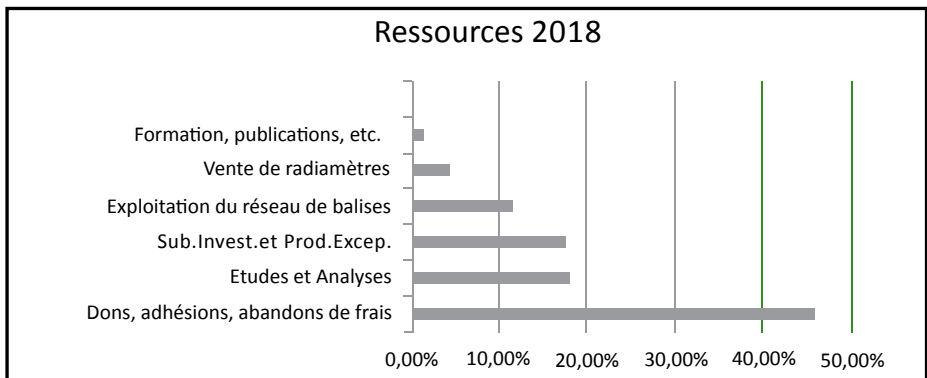
## 2. EVENEMENT MARQUANT DE 2018 : LE FONDS CRIIRAD

Plusieurs adhérents et sympathisants attendaient de notre part une solution répondant à leur souhait d'effectuer des donations ou des legs dans des conditions optimales pour la CRIIRAD.

Après une étude des différentes possibilités, notre choix s'est porté sur la mise en place d'un « Fonds de dotation » permettant à ces potentiels donateurs ou testateurs de transmettre des biens à notre association en exemption de droits de mutation. Les démarches ont été plus lentes que prévues, mais nous avons reçu le récépissé de déclaration de création du « Fonds CRIIRAD » le 29 décembre 2018. Il peut donc recevoir des legs et des donations depuis cette date.

## 3. NOS RESSOURCES EN 2018

Nos ressources ont globalement diminué par rapport à 2017, la baisse des dons et



des adhésions, ainsi que de la contribution de certaines collectivités en étant les deux principales causes.

### 3.1 Revenus des Adhésions et des Dons

Le niveau des dons et adhésions a baissé de 93 k€ par rapport à 2017. La somme est importante, mais il faut se rappeler que les années 2016 et 2017 avaient été particulières du fait de la campagne exceptionnelle d'appel à dons.

Les dons des sympathisants ou les dons effectués en dehors de l'adhésion ou de la ré-adhésion redescendent au niveau d'avant 2016. Il est possible que les incertitudes sur le prélèvement à la source et sur l'impact de la CSG aient joué en partie, mais il n'est pas facile de les mesurer. Cette situation met en évidence la très grande nécessité d'apports fidèles et réguliers afin assurer la pérennité de nos actions.

### 3.2 Etudes et Analyses

Le niveau global des études radio-écologiques a légèrement augmenté. À noter en particulier cette année les études destinées à des organismes basés hors de France sur des problématiques de mines d'uranium (Brésil) ou d'impact d'anciens sites militaires (Portugal). L'activité des décharges a vu une année normale, sans commande ni projet exceptionnels de la part de nos clients habituels.

Le volume des études radon apportées aux particuliers a augmenté, la campagne de la revue « Que choisir » ayant probablement eu un impact significatif. Par contre, celui des dépistages dans les établissements recevant du public a baissé en l'absence de « gros » projet cette année.

L'augmentation du poste « Ventes de prestations de service » est exceptionnelle et correspond à l'opération d'achat/revente de la sonde de spec-

trométrie gamma à la ville de Genève.

### 3.3 Exploitation du réseau de balises

La contraction de ce poste se poursuit après le désengagement des départements de la Drôme et de l'Isère.

### 3.4 Produits exceptionnels

La CRIIRAD a été bénéficiaire cette année d'une assurance vie à hauteur de 20 000 €. C'est une fois de plus l'occasion de remercier chaleureusement, toutes celles et ceux qui décident de prolonger leur aide de cette manière après leur décès.

L'utilisation de 60.476€ des fonds dédiés de 2016 a été nécessaire pour équilibrer le budget 2018, et en particulier pour compenser la baisse de l'aide de certaines collectivités à l'exploitation du réseau de balises.

5 002€ apparaissent en « souscriptions antérieures ». Suite à un défaut d'information de notre banque, cette somme avait été enregistrée comme frais bancaires, principalement en 2013 au moment de la construction du bâtiment. Mais la banque nous a informés très récemment qu'une part de ces charges correspondait en fait à l'acquisition obligatoire de parts sociales, en lien avec l'obtention du prêt.

La quote-part des subventions d'investissement reste globalement stable.

### 3.5 Vente de Radiamètres

La vente de radiamètres est cette année en légère hausse, la demande de compteurs ayant progressé. La mise en vente du Radon-Eye (moniteur Radon) en 2018 a également participé à cette progression.

### 3.6 Formations

Les formations sont l'objet d'une augmentation à la suite de demandes de formations spécifiques par plusieurs entités (entreprises, associations).

## 4. LE TEMPS OFFERT PAR LES BENEVOLES

Les heures offertes par les bénévoles à la CRIIRAD, restent à un niveau élevé de presque 5.000h, et nous ne pouvons que saluer cet investissement ! Elles ont permis la tenue des salons, l'animation des stages de formation et des conférences, mais également d'entretenir le terrain et le bâtiment. Depuis l'année dernière, ce temps précieux est consigné en annexe du bilan.

## 5. EMPLOI DES RESSOURCES

L'analyse de l'emploi des ressources est basée sur le temps de travail salarié.

### 5.1 Etudes et analyses

Activité principale de notre association, les études et les analyses restent logiquement la source d'emploi des ressources la plus élevée de la structure.

### 5.2 Coordination, Gestion, Locaux, Outils, Financement, Qualité.

Ce poste constitue la base de soutien pour toutes les autres activités. Il se situe cette année en deuxième position de nos postes de charges du fait d'un investissement plus important dans les domaines de la recherche de financement (mécénat), des ressources humaines et de la qualité.

## 5.3 Information et Formation

Autre pilier de notre association, les ressources continuent à être employées majoritairement à la publication et à la diffusion des résultats des travaux du laboratoire.

### 5.4 Réseau de surveillance de la radioactivité

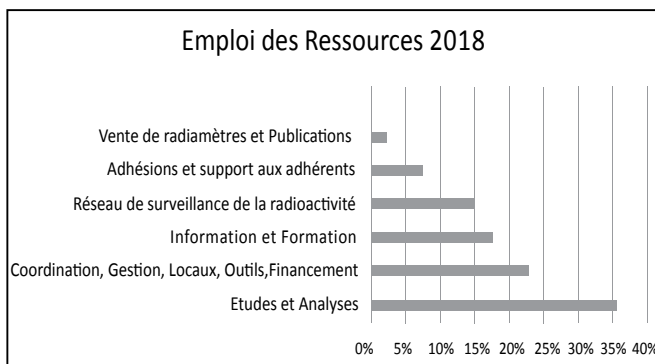
La réduction du niveau de service des basses de l'Ardèche a conduit à une baisse des coûts de filtres cartouches et analyses. De plus, 2018 a fait l'objet d'une seule visite de maintenance du réseau. C'est ainsi que le niveau d'emploi des ressources de ce poste a diminué cette année.

### 5.5 Adhésions et support aux adhérents

La réponse aux sollicitations des adhérents ainsi que la gestion rigoureuse des dons et des adhésions constituent deux activités cruciales pour notre association. L'emploi des ressources consacrées à ces activités reste stable.

### 5.6 Vente de publications et de radiamètres

Notre association a peu investi ces dernières années dans la conception et dans la distribution de publications. C'est donc logiquement que le niveau de ressources consacrées à cette activité continue de décroître en 2018.



Les investissements nécessaires à la mise en vente de compteurs Geiger et de moniteurs radon (tests, rédaction de manuels) ayant été effectués les années précédentes, le niveau de ressources employées a logiquement baissé en 2018. Le temps imparti à cette activité a été essentiellement employé à la vente des appareils

## 6. BILAN 2018

Le point majeur de l'année 2018 réside dans la baisse des liquidités (explications ci-après) .

Pour établir l'équilibre de l'exercice 2018, il a été nécessaire d'imputer une partie des fonds dédiés collectés en 2016 dans le but de financer l'exploitation du réseau de surveillance de la radioactivité. Les immobilisations poursuivent naturellement leur décroissance en l'absence de nouveaux équipements.

### 6.1 Actif Immobilisé

L'actif immobilisé reste majoritairement lié au bâtiment. En l'absence de nouvel investissement majeur, la part de l'actif immobilisé décroît naturellement du fait des amortissements annuels.

<b>Actif 2018</b>	
<b>IMMOBILISATIONS</b>	<b>1 140 086 €</b>
Droits d'utilisation de logiciels	7 386 €
Terrain siège CRIIRAD	90 015 €
Bâtiment CRIIRAD	758 710 €
Appareils de mesures et techniques	129 426 €
Matériels de bureau et informatique	25 319 €
Balises et préleveurs mobiles	123 541 €
Parts Sociales	5 002 €
Dépôts et cautions	686 €
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>956 817 €</b>
Matières premières, approvisionnements	5 921 €
En cours de production de biens	17 144 €
Produits intermédiaires et finis	429 €
Marchandises	14 586 €
Créances usagers et comptes rattachés	102 441 €
Produits à recevoir : réseau de balises	52 498 €
Autres créances	57 083 €
Disponibilités	702 073 €
Charges constatées d'avance	4 642 €
<b>TOTAL ACTIF : 2 096 902 €</b>	

### 6.2 Actif Circulant

Le volume des liquidités diminue (-148K€) par rapport à 2017.

Quatre facteurs l'expliquent :

- L'utilisation des 60K€ de fonds dédiés pour établir l'équilibre financier de l'exercice 2018,
- Une dette clients (« collectif clients ») de 59K€ du fait d'une facturation de prestations plus importante en fin d'année et donc en attente de règlements et qui parviendront en 2019,
- Le remboursement des emprunts (environ 18K€ annuels),
- Un stock de revente d'une valeur environ 10K€ au moment de l'établissement du bilan.

La baisse réelle de liquidités s'établit donc à 78K€ puisque seuls l'application de fonds dédiés à l'exercice 2018 et le remboursement du prêt ont un impact réel.

### 6.3 Capitaux propres

Les capitaux propres restent stables en 2018. Les quotes-parts de subventions d'investissement diminuent de manière normale. Le volume des fonds dédiés encore disponibles baisse

<b>Passif 2018</b>	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 683 998 €</b>
Fonds associatifs	91 716 €
Report à nouveau	986 921 €
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>1 354 €</b>
Subventions d'investissement matériel (dont balises)	205 923 €
Subventions d'investissement bâtiment	340 082 €
<b>Fonds dédiés Balises et Projets</b>	<b>58 000€</b>
<b>PASSIF CIRCULANT</b>	<b>412 905 €</b>
Emprunts Bâtiment	85 078 €
Dettes fournisseurs	7 387 €
Factures non parvenues	8 965 €
Dettes fiscales et sociales, dont :	144 585 €
Rémunérations, provisions congés	82 489 €
Organismes sociaux	34 268 €
TVA	19 172 €
Autres	8 656 €
Produits constatés d'avance	166 890 €
<b>TOTAL PASSIF : 2 096 902 €</b>	

puisque, comme indiqué plus haut, 60K€ ont été utilisés pour équilibrer le résultat financier du réseau de balises en 2018. Le résultat de l'exercice est appliqué au report à nouveau en conformité avec nos usages comptables.

### **6.4 Passif circulant**

Le passif circulant continue également à diminuer par rapport à 2017, le niveau de nos emprunts (85K€) diminuant logiquement au fur et à mesure des remboursements. Les Produits Constatés d'Avance, correspondant essentiellement à la part des adhésions de 2018 imputables sur l'exercice 2019 baissent de 20K€, ce qui signifie que le niveau des adhésions et dons devrait se faire ressentir, au minimum dans la même proportion, sur l'exercice 2019.

## **7. PREVISIONNEL 2019**

### **7.1 Ressources 2019**

#### **Prestations de service**

L'activité des décharges se situera comme en 2018 à son niveau de base. Le niveau des études radon grand public devrait se maintenir. Celui des études radon dans les ERP sera réduit; le temps économisé permettra d'investir dans la mise en place de nouveaux services dans le domaine du radon. Deux nouveaux projets importants d'études radio-écologiques devraient avoir lieu (Italie et Brésil) et le niveau des analyses et des projets de plus faible envergure est estimé au même niveau que 2018. Nous prévoyons d'amplifier nos actions de formation dans le domaine professionnel. Il semble enfin possible de distribuer environ 200 radiamètres.

#### **Subventions d'exploitation**

Les partenaires actuels du réseau de balises se sont globalement engagés à maintenir leur niveau d'aide pour 2019

(une incertitude subsiste sur la région Sud). A cela s'ajoute la prestation d'exploitation de la sonde de spectrométrie gamma de Genève.

### **Adhésions et dons**

Le niveau de la collecte des adhésions et des dons est toujours difficile à évaluer, mais on observe depuis 2017 un retour progressif à la situation d'avant 2016, l'effet de la campagne exceptionnelle étant maintenant passé. L'estimation est basée sur le niveau de collecte de 2014 qui correspondait à un nombre d'adhérents plus proche de la situation de 2018.

### **Produits exceptionnels**

Nous avons reçu en 2018 la notification d'un testament en faveur de la CRIIRAD ; la succession devrait se régler durant l'année 2019. La somme allouée devrait être de 40.000€ à travers le FONDS CRIIRAD. La quote-part de subventions d'investissement va augmenter en 2019 du fait de l'immobilisation d'une balise et du nouveau système informatique. Nous prévoyons d'employer 100% des fonds dédiés restants de 2016.

### **Des ressources encore à identifier**

Comme tous les ans, nous commençons l'année avec une inconnue sur les prestations et projets qui seront réalisés dans le courant de l'exercice. Il peut s'agir de prestations lucratives, de dons ou de produits exceptionnels. 50 000 € restent à identifier en ce début d'année.

### **7.2 Emploi des Ressources 2019**

#### **Achats et Services extérieurs**

La réduction du volume des prestations radon devrait diminuer les frais de déplacement. Par contre l'évacuation de déchets vers l'Andra devrait augmenter le niveau des services externes.

## Masse salariale

Le processus des négociations annuelles obligatoires (NAO) induira une revalorisation salariale. Les points marquants de 2019 seront le départ de Christian Courbon en retraite et l'intégration d'un salarié en renforcement de nos ressources de communication.

## Charges exceptionnelles

Conformément à la législation, le FONDS CRIIRAD sera alimenté à partir des disponibilités de l'association CRIIRAD, à hauteur de 15K€, pour assurer son budget de démairage. Il faut considérer cet apport comme un investissement.

## Dotations aux amortissements

L'immobilisation de matériels d'une valeur significative (remplacement de la balise de Valence, système informatique) fera progresser le poste des dotations aux amortissements en 2019.

## Prévisionnel 2019

<b>CHARGES</b>	
<b>CLASSE 60 : ACHATS</b>	<b>90 072 €</b>
602 + 603 / consommables (balises et laboratoire)	13 760 €
603 + 607 : achats (radiamètres, livres)	34 093 €
604 : sous-traitance laboratoire et bâtiment	10 946 €
606 : électricité, gaz, eau, azote, gazole	15 601 €
606 : entretien et petit équipement	8 163 €
606 : fournitures administratives et informatique	7 509 €
<b>CLASSE 61 : SERVICES EXTERIEUR</b>	<b>55 724 €</b>
611 + 613 : impressions, infographie, nettoyage, etc.	25 315 €
615 : entretien, réparation, étalonnage, etc.	18 758 €
616 + 618 : assurances et documentation	11 651 €
<b>CLASSE 62 : AUTRES SERVICES EXT.</b>	<b>93 628 €</b>
622 : honoraires (exp. compta., CAC, etc.)	11 542 €
623 : inscriptions salons et adhésions	1 857 €
625 : frais déplacement salariés	8 939 €
625 : frais déplacement bénévoles	19 911 €
626 : affranchissements	29 979 €
626 + 627 : téléphonie, héberg.web, services banc.	21 400 €
<b>CLASSE 63 + 69 : IMPOTS ET TAXES</b>	<b>29 276 €</b>
<b>CLASSE 64 : REMUNERATIONS</b>	<b>722 249 €</b>
<b>CLASSE 65 + 66 : CHARGES GESTION COURANTE ET FINANCIERES</b>	<b>2 698 €</b>
<b>CLASSE 67 / CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>16 880 €</b>
charges exceptionnelles	1 880 €
alimentation du Fonds CRIIRAD	15 000 €
<b>CLASSE 68 : DOT. AUX AMORTISSEMENTS</b>	<b>101 817 €</b>
<b>TOTAL DES CHARGES : 1 112 344 €</b>	

<b>PRODUITS</b>	
<b>CLASSE 70 : VENTES ET PRESTATIONS DE SERVICE SECTEUR LUCRATIF</b>	<b>200 535 €</b>
700 : administration du Fonds CRIIRAD	1 600 €
705 + 713 : études décharges	47 388 €
705 : études radioécologiques	65 000 €
705 + 713 : études risque radon	15 000 €
706 + 791 : formation professionnelle	10 247 €
707 + 708 : locations et ventes	61 300 €
<b>CLASSE 72 : PRODUCTION IMMOBILISEE</b>	<b>7 000 €</b>
<b>CLASSE 74 : SUB. D'EXPLOITATION</b>	<b>176 068 €</b>
740 : subventions de fonctionnement	2 500 €
741 : réseau de balises	153 568 €
742 : projets	20 000 €
Produits non encore identifiés au 04/04/2019	50 000 €
<b>CLASSE 75 : COTISATIONS ET DONNS</b>	<b>485 549 €</b>
754 : adhésions	436 869 €
754 : abandon notes de frais	16 031 €
754 : dons hors adhésions	32 195 €
<b>CLASSE 76 : PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 180 €</b>
<b>CLASSE 77 : PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>178 334 €</b>
770 + 771 : fonds dédiés + Fonds CRIIRAD	98 000 €
777 : quote part sub. investissement	80 334 €
<b>CLASSE 79 : TRANSFERTS DE CHARGES</b>	<b>14 132 €</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS : 1 112 344 €</b>	