



Comptes annuels

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017



ASS LE COLLEGE DE LA MEDECINE GENERALE

94 avenue Charles De Gaulle

92200 NEUILLY SUR SEINE

APE : 9499Z

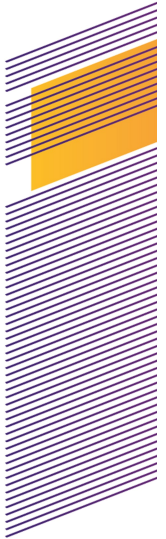
Siret : 52937051200038



Sommaire

| | |
|--|-----------|
| 1. Comptes annuels | 1 |
| Attestation d'Expert Comptable | 2 |
| Bilan | 3 |
| Compte de résultat | 5 |
| Annexe | 6 |
| <i>Règles et méthodes comptables</i> | 7 |
| <i>Notes sur le bilan</i> | 9 |
| <i>Notes sur le compte de résultat</i> | 14 |
| <i>Autres informations</i> | 15 |
| 2. Dossier de gestion | 16 |
| Dossier de gestion | 17 |
| 3. Détail des comptes | 22 |
| Bilan détaillé | 23 |
| Compte de résultat détaillé | 25 |





Comptes annuels

Attestation d'Expert Comptable

RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE

Dans le cadre de la mission d'établissement des comptes annuels de l'association LE COLLEGE DE LA MEDECINE GENERALE, pour l'exercice du 01 janvier 2017 au 31 décembre 2017 , et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des experts comptables.

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

| | Montants en euros |
|--|-------------------|
| Total bilan | 645 172 |
| Total des ressources | 151 425 |
| Résultat net comptable (Excédent) | 32 945 |
| | |

Fait à Olivet
Le 15 juin 2018

Nathalie BONNET
Expert comptable

Bilan

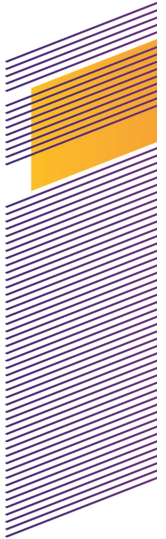
| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/17 | Net au 31/12/16 |
|---|----------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | | | | |
| Droit au bail | | | | |
| Autres immob. incorporelles / Avances et | 20 961 | 15 967 | 4 994 | 1 233 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outilla | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 3 014 | 1 881 | 1 134 | |
| Immob. en cours / Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| TIAP & autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 1 829 | | 1 829 | 3 200 |
| ACTIF IMMOBILISE | 25 804 | 17 847 | 7 957 | 4 433 |
| Stocks | | | | |
| Matières premières et autres approv. | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur comman | | | | |
| Créances | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | 110 310 | | 110 310 | 80 910 |
| Autres créances | 74 962 | | 74 962 | 47 608 |
| Divers | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 448 786 | | 448 786 | 324 516 |
| Charges constatées d'avance | 3 157 | | 3 157 | 1 680 |
| ACTIF CIRCULANT | 637 215 | | 637 215 | 454 714 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Prime de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion - Actif | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF | 663 019 | 17 847 | 645 172 | 459 147 |

Bilan

| | Net au 31/12/17 | Net au 31/12/16 |
|---|--------------------|--------------------|
| PASSIF | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 316 099 | 241 704 |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserves indisponibles | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 32 945 | 74 394 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| FONDS PROPRES | 349 044 | 316 099 |
| Apports | | |
| Legs et donations | | |
| Subventions affectées | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| Résultat sous contrôle | | |
| Droit des propriétaires | | |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Fonds dédiés sur subventions | | |
| Fonds dédiés sur autres ressources | | |
| FONDS DEDIES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| <i>Emprunts</i> | | |
| <i>Découverts et concours bancaires</i> | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 151 176 | 42 099 |
| Dettes fiscales et sociales | 81 791 | 58 896 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 63 161 | 42 053 |
| DETTES | 296 128 | 143 048 |
| Ecart de conversion - Passif | | |
| ECARTS DE CONVERSION | | |
| TOTAL DU PASSIF | 645 172 | 459 147 |

Compte de résultat

| | du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois | % | du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|---|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue | 91 925 | 12,47 | 83 467 | 18,47 | 8 458 | 10,13 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | 585 548 | 79,45 | 307 060 | 67,93 | 278 487 | 90,69 |
| Reprises et Transferts de charge | 5 704 | 0,77 | 67 | 0,01 | 5 636 | NS |
| Cotisations | 59 500 | 8,07 | 61 500 | 13,61 | -2 000 | -3,25 |
| Autres produits | 26 911 | 3,65 | 1 | | 26 910 | NS |
| Produits d'exploitation | 769 587 | 104,43 | 452 096 | 100,02 | 317 492 | 70,23 |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock de marchandises | | | | | | |
| Achats de matières premières | | | | | | |
| Variation de stock de matières premières | | | | | | |
| Autres achats non stockés et charges exte | 397 356 | 53,92 | 125 747 | 27,82 | 271 608 | 216,00 |
| Impôts et taxes | 2 822 | 0,38 | 2 475 | 0,55 | 347 | 14,01 |
| Salaires et Traitements | 235 850 | 32,00 | 176 159 | 38,97 | 59 692 | 33,89 |
| Charges sociales | 99 315 | 13,48 | 74 061 | 16,38 | 25 254 | 34,10 |
| Amortissements et provisions | 2 720 | 0,37 | 4 987 | 1,10 | -2 267 | -45,46 |
| Autres charges | 2 658 | 0,36 | 20 | | 2 637 | NS |
| Charges d'exploitation | 740 720 | 100,51 | 383 449 | 84,83 | 357 271 | 93,17 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 28 867 | 3,92 | 68 647 | 15,19 | -39 780 | -57,95 |
| Opérations faites en commun | | | | | | |
| Produits financiers | 11 156 | 1,51 | 975 | 0,22 | 10 182 | NS |
| Charges financières | | | | | | |
| Résultat financier | 11 156 | 1,51 | 975 | 0,22 | 10 182 | NS |
| RESULTAT COURANT | 40 024 | 5,43 | 69 621 | 15,40 | -29 598 | -42,51 |
| Produits exceptionnels | 51 | 0,01 | 11 305 | 2,50 | -11 254 | -99,55 |
| Charges exceptionnelles | 1 200 | 0,16 | | | 1 200 | |
| Résultat exceptionnel | -1 149 | -0,16 | 11 305 | 2,50 | -12 454 | -110,16 |
| Impôts sur les bénéfices | 5 929 | 0,80 | 6 532 | 1,45 | -603 | -9,23 |
| Report des ressources non utilisées | | | | | | |
| Engagements à réaliser | | | | | | |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 32 945 | 4,47 | 74 394 | 16,46 | -41 449 | -55,72 |



Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : LE COLLEGE DE LA MEDECINE GENERALE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 645 172 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 32 945 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/06/2018 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Autres immobilisations incorporelles : 3 ans

* Matériel informatique : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

Créances

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



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|--|---------------|--------------|--------------|---------------|
| Valeurs brutes | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 14 961 | 6 000 | | 20 961 |
| Immobilisations corporelles | 1 399 | 1 615 | | 3 014 |
| Immobilisations financières | 3 200 | 1 829 | 3 200 | 1 829 |
| Total | 19 560 | 9 444 | 3 200 | 25 804 |
| Amortissements & provisions : | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 13 728 | 2 238 | | 15 967 |
| Immobilisations corporelles | 1 399 | 482 | | 1 881 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Total | 15 127 | 2 720 | | 17 847 |
| ACTIF NET | | | | 7 957 |

Les flux s'analysent comme suit :

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------|
| Ventilation des augmentations | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements de l'actif circulant | | | | |
| Acquisitions | 6 000 | 1 615 | 1 829 | 9 444 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| Augmentations de l'exercice | 6 000 | 1 615 | 1 829 | 9 444 |
| Ventilation des diminutions | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | | | 3 200 | 3 200 |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | | | | |
| Diminutions de l'exercice | | | 3 200 | 3 200 |

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont composées au 31 décembre 2017 :

* d'un site internet pour 14 961 euros

* de la création d'un logo pour 6 000 euros

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 190 258 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | 1 829 | | 1 829 |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 110 310 | 110 310 | |
| Autres | 74 962 | 74 962 | |
| Charges constatées d'avance | 3 157 | 3 157 | |
| Total | 190 258 | 188 429 | 1 829 |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Les autres créances s'élèvent au 31 décembre 2017 à 74 962 euros. Elles sont composées principalement de :

- d'un excédent d'impôt sur les sociétés pour 2 075 euros

- de subventions à recevoir pour 66 600 euros

Produits à recevoir

| | Montant |
|------------------------------|----------------|
| Overcome, congrès 2017 | 110 310 |
| Fournisseurs - RRR à obtenir | 5 770 |
| Subvention EBM | 66 600 |
| Total | 182 680 |

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

| | Début Exercice | Augmentation | Diminution | Fin Exercice |
|--|-------------------|---------------|---------------|-----------------|
| Patrimoine intégré | | | | |
| Fonds statutaires | | | | |
| Apports sans droit de reprise | | | | |
| Legs et donations | | | | |
| Subventions affectées | | | | |
| Autres fonds | 241 704 | 74 394 | | 316 099 |
| Total fonds sans droit reprise | 241 704 | 74 394 | | 316 099 |
| Apports avec droit de reprise | | | | |
| Legs et donations assortis d'une condition | | | | |
| Subventions affectées | | | | |
| Total fonds avec droit reprise | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à Nouveau | | | | |
| Résultat de l'exercice | 74 394 | | 41 449 | 32 945 |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | | |
| Autres fonds associatifs | | | | |
| Total fonds associatifs | 316 099 | 74 394 | 41 449 | 349 044 |
| | | | | |

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 296 128 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 151 176 | 151 176 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 81 791 | 81 791 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | | | | |
| Produits constatés d'avance | 63 161 | 63 161 | | |
| Total | 296 128 | 296 128 | | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | | | | |
| (**) Dont envers les associés | | | | |

Charges à payer

| | Montant |
|------------------------------------|----------------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 88 482 |
| Dettes provis. pr congés à payer | 4 495 |
| Personnel - autres charges à payer | 7 980 |
| Charges sociales s/congés à payer | 2 330 |
| Charges sociales - charges à payer | 3 272 |
| Etat - autres charges à payer | 2 822 |
| Total | 109 381 |

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|-----------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Travaux Webecom | 3 157 | | |
| Total | 3 157 | | |
| | | | |

Produits constatés d'avance

| | Produits d'exploitation | Produits Financiers | Produits Exceptionnels |
|------------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Subvention ANR | 25 998 | | |
| Subvention INCA | 34 345 | | |
| Subvention ASSURANCE MALADIE | 2 818 | | |
| Total | 63 161 | | |
| | | | |

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires et ressources

Répartition par secteur d'activité

| Secteur d'activité | 31/12/2017 |
|--------------------------------|----------------|
| Participation Congrès Overcome | 91 925 |
| Cotisation adhérents | 59 500 |
| TOTAL | 151 425 |
| | |

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 4 500 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

Les subventions s'élèvent à 585 548 euros au 31 décembre 2017. Elles comprennent :

- Subvention Inca : 47 426 euros
- Subvention Anr : 14 152 euros
- Subvention Dgs : 80 787 euros
- Subvention Dgos : 150 000 euros
- Subvention Ebm : 222 000 euros
- Subvention Assurance Maladie : 71 182 euros

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement postérieur à la clôture.

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux dirigeants

Les rémunérations allouées aux dirigeants ont représenté un montant de 90 708 euros.

- * Pierre Louis Druais : 46 989 euros.
- * Marie Hélène Certain : 28 105 euros.
- * François Lacoïn : 15 614 euros.





Dossier de gestion

Dossier de gestion

Activité et marge

| | 31/12/2017 | % | 31/12/2016 | % |
|--------------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| Ventes de marchandises | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stocks | | | | |
| Coût d'achat des marchandises | | | | |
| Marge commerciale | | | | |
| Production vendue | 91 925 | 100,00 | 83 467 | 100,00 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Production de l'exercice | 91 925 | 100,00 | 83 467 | 100,00 |
| Achats matières et consommables | | | | |
| Variation de stocks | | | | |
| Sous-Traitance | -8 615 | -9,37 | 35 973 | 43,10 |
| Coût de production | -8 615 | -9,37 | 35 973 | 43,10 |
| Marge de production | 100 540 | 109,37 | 47 494 | 56,90 |
| | | | | |
| Activité totale de l'exercice | 91 925 | 100,00 | 83 467 | 100,00 |
| | | | | |
| Marge globale | 100 540 | 109,37 | 47 494 | 56,90 |
| | | | | |

Dossier de gestion

Tableau des Soldes Intermédiaires de Gestion

| | 31/12/2017 | % | 31/12/2016 | % |
|---|-----------------|---------------------|----------------|---------------|
| Ventes de marchandises | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation stocks de marchandises | | | | |
| Marge commerciale | | | | |
| Ventes de produits finis et travaux | | | | |
| Ventes de services | 91 925 | 100,00 | 83 467 | 100,00 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| PRODUCTION EXERCICE | 91 925 | 100,00 | 83 467 | 100,00 |
| Achats matières et consommables | | | | |
| Variation stocks de matières | | | | |
| Sous-Traitance | -8 615 | -9,37 | 35 973 | 43,10 |
| Marge de production | 100 540 | 109,37 | 47 494 | 56,90 |
| | | | | |
| ACTIVITE | 91 925 | 100,00 | 83 467 | 100,00 |
| | | | | |
| MARGE GLOBALE | 100 540 | 109,37 | 47 494 | 56,90 |
| Autres achats et charges externes | 405 971 | >>> | 89 775 | 107,56 |
| VALEUR AJOUTEE | -305 431 | >>> | -42 280 | -50,66 |
| Subventions d'exploitation | 585 548 | >>> | 307 060 | >>> |
| Impôts & taxes | 2 822 | 3,07 | 2 475 | 2,97 |
| Salaires | 235 850 | 256,57 | 176 159 | 211,05 |
| Charges sur salaires | 99 315 | 108,04 | 74 061 | 88,73 |
| EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION | -57 870 | -62,95 | 12 086 | 14,48 |
| Autres produits , Reprise amortissements | 92 115 | 100,21 | 61 569 | 73,76 |
| Autres Charges | 2 658 | 2,89 | 20 | 0,02 |
| Dotations amortissements et provisions | 2 720 | 2,96 | 4 987 | 5,97 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 28 867 | 31,40 | 68 647 | 82,24 |
| Opérations en commun | | | | |
| Produits financiers | 11 156 | 12,14 | 975 | 1,17 |
| Charges financières | | | | |
| Résultat financier | 11 156 | 12,14 | 975 | 1,17 |
| RESULTAT COURANT | 40 024 | 43,54 | 69 621 | 83,41 |
| Produits exceptionnels | 51 | 0,06 | 11 305 | 13,54 |
| Charges exceptionnelles | 1 200 | 1,31 | | |
| Résultat exceptionnel | -1 149 | -1,25 | 11 305 | 13,54 |
| Impôts sur les bénéfices et participation | 5 929 | 6,45 | 6 532 | 7,83 |
| Report de ressources non utilisées | | | | |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées | | | | |
| RESULTAT NET | 32 945 | 35,84 | 74 394 | 89,13 |
| | | | | |

Dossier de gestion

Bilan récapitulatif

| | 31/12/2017 | % | 31/12/2016 | % |
|----------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| BILAN ACTIF | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | 7 957 | 1,23 | 4 433 | 0,97 |
| Immobilisations incorporelles | 4 994 | | 1 233 | |
| Immobilisations corporelles | 1 134 | | | |
| Immobilisations financières | 1 829 | | 3 200 | |
| ACTIF CIRCULANT | 634 058 | 98,28 | 453 034 | 98,67 |
| Stocks et En-cours | | | | |
| Avances et acomptes versés | | | | |
| Clients | 110 310 | | 80 910 | |
| Autres créances | 74 962 | | 47 608 | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 448 786 | | 324 516 | |
| COMPTES DE REGULARISATION | 3 157 | 0,49 | 1 680 | 0,37 |
| Charges constatées d'avance | 3 157 | | 1 680 | |
| Autres comptes | | | | |
| TOTAL | 645 172 | 100,00 | 459 147 | 100,00 |

| | 31/12/2017 | % | 31/12/2016 | % |
|--|----------------|---------------|----------------|---------------|
| BILAN PASSIF | | | | |
| RESSOURCES PROPRES | 349 044 | 54,10 | 316 099 | 68,84 |
| Capital | 316 099 | | 241 704 | |
| Réserves | | | | |
| Résultat de l'exercice | 32 945 | | 74 394 | |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| Comptes courants Confédération, Fédération, Un | | | | |
| Autres fonds propres | | | | |
| PROVISIONS RISQUES & CHARGES | | | | |
| FONDS DEDIES | | | | |
| EMPRUNTS | | | | |
| DETTES | 232 967 | 36,11 | 100 995 | 22,00 |
| Fournisseurs | 151 176 | | 42 099 | |
| Avances & acomptes | | | | |
| Dettes fiscales & sociales | 81 791 | | 58 896 | |
| Autres dettes | | | | |
| Découverts | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | 63 161 | 9,79 | 42 053 | 9,16 |
| Produits constatés d'avance | 63 161 | | 42 053 | |
| Autres comptes | | | | |
| TOTAL | 645 172 | 100,00 | 459 147 | 100,00 |

Dossier de gestion

Analyse du bilan

| | au 31/12/2017 | au 31/12/2016 |
|---|------------------|------------------|
| EMPLOIS | | |
| Immobilisations incorporelles | 20 961 | 14 961 |
| Immobilisations corporelles | 3 014 | 1 399 |
| Immobilisations financières | 1 829 | 3 200 |
| Charges à répartir | | |
| Réduction des capitaux propres | | |
| Total Brut | 25 804 | 19 560 |
| RESSOURCES | | |
| Capital et réserves | 316 099 | 241 704 |
| Rétention de résultat | 17 847 | 15 127 |
| Résultat | 32 945 | 74 394 |
| Subventions d'investissements | | |
| Provisions réglementées | | |
| Provisions pour risques et charges | | |
| Fonds dédiés | | |
| Comptes courants Confédération, Fédération, Union | | |
| Total Fonds Propres | 366 891 | 331 226 |
| FONDS DE ROULEMENT PROPRE | 341 087 | 311 666 |
| Emprunts et dettes assimilées | | |
| FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL | 341 087 | 311 666 |
| Stocks | | |
| Créances clients | 110 310 | 80 910 |
| Autres créances | 74 962 | 47 608 |
| Comptes de régularisation | 3 157 | 1 680 |
| Total Créances | 188 429 | 130 198 |
| Dettes fournisseurs | 151 176 | 42 099 |
| Dettes fiscales et sociales | 81 791 | 58 896 |
| Autres dettes | | |
| Comptes de régularisation | 63 161 | 42 053 |
| Total Dettes | 296 128 | 143 048 |
| BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT | -107 699 | -12 850 |
| Trésorerie active | 448 786 | 324 516 |
| Trésorerie passive | | |
| TRESORERIE | 448 786 | 324 516 |

Dossier de gestion

Capacité d'autofinancement

| | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---------------|---------------|
| Résultat net | 32 945 | 74 394 |
| + Dotations aux amortissements | 2 720 | 4 987 |
| + Dotations aux provisions | | |
| + Dotations pour dépréciation des actifs | | |
| - Reprises sur charges calculées | | |
| - Subventions d'investissement inscrites au C/R | | |
| - Prix de cession d'immobilisations (775) | | |
| + VNC des immobilisations cédées (675) | | |
| = Capacité d'autofinancement | 35 665 | 79 381 |

| | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|----------------|---------------|
| Insuffisance Brute d'Exploitation | -57 870 | 12 086 |
| + Transfert de charges | 5 704 | 67 |
| + Autres produits d'exploitation | 86 411 | 61 501 |
| - Autres charges d'exploitation | 2 658 | 20 |
| + Quote-part des opérations faites en commun | | |
| + Produits financiers | 11 156 | 975 |
| - Charges financières | | |
| + Produits exceptionnels | 51 | 11 305 |
| - Charges exceptionnelles | 1 200 | |
| - Participation des salariés | | |
| - Impôts sur les bénéfices | 5 929 | 6 532 |
| = Capacité d'autofinancement | 35 665 | 79 381 |



Détail des comptes

Bilan détaillé

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/17 | Net au 31/12/16 |
|---|-------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Autres immob. incorporelles / Avances et | | | | |
| 208000 - Site internet | 14 961,22 | | 14 961,22 | 14 961,22 |
| 208200 - Création logo | 6 000,00 | | 6 000,00 | |
| 280800 - Amort. site internet | | 14 961,22 | -14 961,22 | -13 728,29 |
| 280820 - Amort. creation logo | | 1 005,56 | -1 005,56 | |
| | 20 961,22 | 15 966,78 | 4 994,44 | 1 232,93 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| 218310 - Matériel informatique | 3 014,01 | | 3 014,01 | 1 399,00 |
| 281830 - Amort. matériel bureau inform. | | 1 880,51 | -1 880,51 | -1 399,00 |
| | 3 014,01 | 1 880,51 | 1 133,50 | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| 275000 - Dépôts et cautionnements | 1 829,00 | | 1 829,00 | 3 200,00 |
| | 1 829,00 | | 1 829,00 | 3 200,00 |
| ACTIF IMMOBILISE | 25 804,23 | 17 847,29 | 7 956,94 | 4 432,93 |
| Stocks | | | | |
| Créances | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | | | | |
| 418100 - Usagers, produits non facturés | 110 310,00 | | 110 310,00 | 80 910,00 |
| | 110 310,00 | | 110 310,00 | 80 910,00 |
| Autres créances | | | | |
| 401000 - Fournisseurs | 516,95 | | 516,95 | |
| 409800 - Fournisseurs - RRR à obtenir | 5 770,00 | | 5 770,00 | |
| 444000 - Etat - impôts sur les bénéfices | 2 075,00 | | 2 075,00 | 2 504,00 |
| 448700 - Etat - produits à recevoir | | | | 24 871,00 |
| 468700 - Divers - produits à recevoir | 66 600,00 | | 66 600,00 | 20 232,96 |
| | 74 961,95 | | 74 961,95 | 47 607,96 |
| Divers | | | | |
| Disponibilités | | | | |
| 512000 - Banque Crédit Mutuel | 11 932,23 | | 11 932,23 | 27 522,37 |
| 512100 - Crédit-Mutuel Livret Bleu | 428 938,49 | | 428 938,49 | 160 060,60 |
| 512200 - Crédit Mutuel - Tonic épargne | | | | 89 000,00 |
| 512300 - Crédit Mutuel - livret Association | 7 915,40 | | 7 915,40 | 47 867,57 |
| 530000 - Caisse | | | | 65,56 |
| | 448 786,12 | | 448 786,12 | 324 516,10 |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| 486000 - Charges constatées d'avance | 3 156,80 | | 3 156,80 | 1 680,00 |
| | 3 156,80 | | 3 156,80 | 1 680,00 |
| ACTIF CIRCULANT | 637 214,87 | | 637 214,87 | 454 714,06 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF | 663 019,10 | 17 847,29 | 645 171,81 | 459 146,99 |

Bilan détaillé

| | Net au 31/12/17 | Net au 31/12/16 |
|---|--------------------|--------------------|
| PASSIF | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | |
| 102000 - Fonds associatif (SDR) | 316 098,67 | 241 704,31 |
| | 316 098,67 | 241 704,31 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 32 945,49 | 74 394,36 |
| FONDS PROPRES | 349 044,16 | 316 098,67 |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| FONDS DEDIES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | |
| 401000 - Fournisseurs | 62 694,18 | 24 043,90 |
| 408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues | 88 482,05 | 18 055,00 |
| | 151 176,23 | 42 098,90 |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| 421000 - Personnel - rémunérations dues | 2 093,56 | 2 052,99 |
| 428200 - Dettes provis. pr congés à payer | 4 495,00 | 6 131,00 |
| 428600 - Personnel - autres charges à payer | 7 980,00 | |
| 431000 - Sécurité sociale | 28 377,00 | 22 630,00 |
| 437300 - Caisse de retraite et de prévoyance | 9 825,44 | 6 662,00 |
| 437320 - Chorum Mutuelle | 1 092,41 | 1 063,43 |
| 437330 - Malakoff Médéric prévoyance | 127,50 | 126,00 |
| 438200 - Charges sociales s/congés à payer | 2 330,00 | 2 538,00 |
| 438600 - Charges sociales - charges à payer | 3 271,80 | |
| 445510 - TVA à décaisser | 991,00 | 2 150,00 |
| 445870 - TVA sur factures à établir | 18 385,00 | 13 068,00 |
| 448600 - Etat - autres charges à payer | 2 822,00 | 2 475,00 |
| | 81 790,71 | 58 896,42 |
| Produits constatés d'avance | | |
| 487000 - Produits constatés d'avance | 63 160,71 | 42 053,00 |
| | 63 160,71 | 42 053,00 |
| DETTES | 296 127,65 | 143 048,32 |
| ECARTS DE CONVERSION | | |
| TOTAL DU PASSIF | 645 171,81 | 459 146,99 |

Compte de résultat détaillé

| | du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois | % | du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|--|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
| Production vendue | | | | | | |
| 706000 - Partic. Congrès Medecine Gene | 91 925,00 | 12,47 | 65 342,00 | 14,46 | 26 583,00 | 40,68 |
| 706200 - Cnamts camp. médicaments ge | | | 18 125,00 | 4,01 | -18 125,00 | -100,00 |
| | 91 925,00 | 12,47 | 83 467,00 | 18,47 | 8 458,00 | 10,13 |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| 741000 - Subv. Ministère Affaires sociales | | | 171 713,00 | 37,99 | -171 713,00 | -100,00 |
| 741100 - Subvention Cnam | | | 11 943,00 | 2,64 | -11 943,00 | -100,00 |
| 741401 - Subvention Cnamts | | | 85 000,00 | 18,80 | -85 000,00 | -100,00 |
| 741402 - Subvention Euriparegion Paca | | | 8 000,00 | 1,77 | -8 000,00 | -100,00 |
| 741403 - Subvention INCA | 47 426,31 | 6,44 | 14 239,40 | 3,15 | 33 186,91 | 233,06 |
| 741404 - Subvention Univ. Pierre Marie C | | | 16 164,80 | 3,58 | -16 164,80 | -100,00 |
| 741405 - Subvention ANR | 14 152,38 | 1,92 | | | 14 152,38 | |
| 741406 - Subvention DGS | 80 787,00 | 10,96 | | | 80 787,00 | |
| 741407 - Subvention DGOS | 150 000,00 | 20,35 | | | 150 000,00 | |
| 741408 - Subvention EBM | 222 000,00 | 30,12 | | | 222 000,00 | |
| 741409 - Subventions ASSURANCE MAL | 71 182,00 | 9,66 | | | 71 182,00 | |
| | 585 547,69 | 79,45 | 307 060,20 | 67,93 | 278 487,49 | 90,69 |
| Reprises et Transferts de charge | | | | | | |
| 791000 - Transfert de charges d'exploitati | 5 703,68 | 0,77 | 67,20 | 0,01 | 5 636,48 | NS |
| | 5 703,68 | 0,77 | 67,20 | 0,01 | 5 636,48 | NS |
| Cotisations | | | | | | |
| 756000 - Cotisations des adhérents | 59 500,00 | 8,07 | 61 500,00 | 13,61 | -2 000,00 | -3,25 |
| | 59 500,00 | 8,07 | 61 500,00 | 13,61 | -2 000,00 | -3,25 |
| Autres produits | | | | | | |
| 758000 - Produits divers gestion courante | 1 087,17 | 0,15 | 1,31 | | 1 085,86 | NS |
| 758200 - Dons manuels | 25 823,70 | 3,50 | | | 25 823,70 | |
| | 26 910,87 | 3,65 | 1,31 | | 26 909,56 | NS |
| Produits d'exploitation | 769 587,24 | 104,43 | 452 095,71 | 100,02 | 317 491,53 | 70,23 |
| Autres achats non stockés et charges exte | | | | | | |
| 604100 - Ars Rhone Alpes - Dépenses | | | 3 948,30 | 0,87 | -3 948,30 | -100,00 |
| 604200 - Dgs - Dépenses | | | 2 782,66 | 0,62 | -2 782,66 | -100,00 |
| 604400 - Cnamts - Dépenses | -8 615,00 | -1,17 | 26 847,92 | 5,94 | -35 462,92 | -132,09 |
| 604500 - Inca - Dépenses | | | 2 048,77 | 0,45 | -2 048,77 | -100,00 |
| 604700 - Has - Dépenses | | | 345,00 | 0,08 | -345,00 | -100,00 |
| 606110 - Fournitures électricité | 218,97 | 0,03 | | | 218,97 | |
| 606130 - Fournitures gaz | 393,38 | 0,05 | | | 393,38 | |
| 606300 - Achats de petit équipement | 2 891,08 | 0,39 | 597,48 | 0,13 | 2 293,60 | 383,88 |
| 606400 - Achats fournitures administrative | 1 145,93 | 0,16 | | | 1 145,93 | |
| 611000 - Sous traitance générale | 83 646,16 | 11,35 | | | 83 646,16 | |
| 613200 - Locations immobilières | 22 504,00 | 3,05 | 23 912,40 | 5,29 | -1 408,40 | -5,89 |
| 613500 - Locations mobilières | 772,55 | 0,10 | 432,73 | 0,10 | 339,82 | 78,53 |
| 614000 - Charges locatives & copropriété | 1 250,83 | 0,17 | | | 1 250,83 | |
| 615200 - Entretien immobilier | 1 131,80 | 0,15 | | | 1 131,80 | |
| 615500 - Entretien sur biens mobiliers | 118,80 | 0,02 | | | 118,80 | |
| 616000 - Primes d'assurance | 1 256,60 | 0,17 | 503,95 | 0,11 | 752,65 | 149,35 |
| 621400 - Personnel prêté à l'association | 16 852,36 | 2,29 | | | 16 852,36 | |
| 622200 - Honoraires experts | 92 428,14 | 12,54 | 4 485,00 | 0,99 | 87 943,14 | NS |
| 622600 - Honoraires expert comptable ca | 23 440,40 | 3,18 | 13 351,98 | 2,95 | 10 088,42 | 75,56 |

Compte de résultat détaillé

| | du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois | % | du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|--|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|--------------|-----------------------------------|---------------------|
| 622650 - Honoraires chargés de missions | | | 2 242,50 | 0,50 | -2 242,50 | -100,00 |
| 622800 - Honoraires diverses | 13 440,00 | 1,82 | | | 13 440,00 | |
| 623000 - Publicité | 44,00 | 0,01 | 745,75 | 0,16 | -701,75 | -94,10 |
| 623300 - Foires et expositions | 47 440,84 | 6,44 | 4 256,00 | 0,94 | 43 184,84 | NS |
| 623400 - Cadeaux divers | 3,00 | | | | 3,00 | |
| 623500 - Communications et promotions | 17 504,40 | 2,38 | 131,84 | 0,03 | 17 372,56 | NS |
| 624100 - Transports missions | 30 242,68 | 4,10 | 6 014,20 | 1,33 | 24 228,48 | 402,85 |
| 624150 - Transport séminaire | 3 704,77 | 0,50 | 6 651,66 | 1,47 | -2 946,89 | -44,30 |
| 624200 - Transports liés bureau | 6 923,33 | 0,94 | 7 998,31 | 1,77 | -1 074,98 | -13,44 |
| 625150 - Missions et réceptions | 11 147,81 | 1,51 | 13 578,83 | 3,00 | -2 431,02 | -17,90 |
| 626000 - Frais postaux et télécommunicat | 1 718,70 | 0,23 | 1 102,45 | 0,24 | 616,25 | 55,90 |
| 627800 - Prestations de services bancaire | 313,72 | 0,04 | 369,38 | 0,08 | -55,66 | -15,07 |
| 628100 - Cotisations | 25 436,41 | 3,45 | 3 400,26 | 0,75 | 22 036,15 | 648,07 |
| | 397 355,66 | 53,92 | 125 747,37 | 27,82 | 271 608,29 | 216,00 |
| Impôts et taxes | | | | | | |
| 631200 - Taxe d'apprentissage | 1 560,00 | 0,21 | 1 180,00 | 0,26 | 380,00 | 32,20 |
| 633300 - Formation continue (organisme) | 1 261,73 | 0,17 | 1 295,00 | 0,29 | -33,27 | -2,57 |
| | 2 821,73 | 0,38 | 2 475,00 | 0,55 | 346,73 | 14,01 |
| Salaires et Traitements | | | | | | |
| 641100 - Rémunération personnel | 46 870,45 | 6,36 | 40 267,92 | 8,91 | 6 602,53 | 16,40 |
| 641101 - Rémunération ingénieur recherc | | | 12 030,72 | 2,66 | -12 030,72 | -100,00 |
| 641110 - Rémunération administrateurs | 182 635,86 | 24,78 | 121 238,97 | 26,82 | 61 396,89 | 50,64 |
| 641200 - Congés payés | -1 636,00 | -0,22 | 2 621,00 | 0,58 | -4 257,00 | -162,42 |
| 641300 - Primes et gratifications | 7 980,00 | 1,08 | | | 7 980,00 | |
| | 235 850,31 | 32,00 | 176 158,61 | 38,97 | 59 691,70 | 33,89 |
| Charges sociales | | | | | | |
| 645100 - Cotisations à l'URSSAF | 70 135,94 | 9,52 | 53 463,71 | 11,83 | 16 672,23 | 31,18 |
| 645200 - Cotisations aux mutuelles | 255,39 | 0,03 | 3 741,45 | 0,83 | -3 486,06 | -93,17 |
| 645300 - Cotisations aux caisses de retrai | 19 571,64 | 2,66 | 14 396,32 | 3,18 | 5 175,32 | 35,95 |
| 645301 - Cotisations prévoyance | 5 006,34 | 0,68 | 251,76 | 0,06 | 4 754,58 | NS |
| 645800 - Charges sociale sur congés pay | -208,00 | -0,03 | 1 059,00 | 0,23 | -1 267,00 | -119,64 |
| 645830 - Charges sociales sur primes | 3 271,80 | 0,44 | | | 3 271,80 | |
| 647500 - Médecine du travail et pharmaci | 1 281,60 | 0,17 | 1 148,40 | 0,25 | 133,20 | 11,60 |
| | 99 314,71 | 13,48 | 74 060,64 | 16,38 | 25 254,07 | 34,10 |
| Amortissements et provisions | | | | | | |
| 681110 - Dot. amort. immobil. incorporelle | 2 238,49 | 0,30 | 4 987,07 | 1,10 | -2 748,58 | -55,11 |
| 681120 - Dot. amort. immobil. corporelles | 481,51 | 0,07 | | | 481,51 | |
| | 2 720,00 | 0,37 | 4 987,07 | 1,10 | -2 267,07 | -45,46 |
| Autres charges | | | | | | |
| 657000 - Subventions versées | 2 000,00 | 0,27 | | | 2 000,00 | |
| 658000 - Charges diverses gestion coura | 657,57 | 0,09 | 20,23 | | 637,34 | NS |
| | 2 657,57 | 0,36 | 20,23 | | 2 637,34 | NS |
| Charges d'exploitation | 740 719,98 | 100,51 | 383 448,92 | 84,83 | 357 271,06 | 93,17 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 28 867,26 | 3,92 | 68 646,79 | 15,19 | -39 779,53 | -57,95 |
| Produits financiers | | | | | | |
| 768000 - Produits financiers | 11 156,27 | 1,51 | 974,57 | 0,22 | 10 181,70 | NS |
| | 11 156,27 | 1,51 | 974,57 | 0,22 | 10 181,70 | NS |
| Résultat financier | 11 156,27 | 1,51 | 974,57 | 0,22 | 10 181,70 | NS |

Compte de résultat détaillé

| | du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois | % | du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|---|---------------------------------------|--------------|---------------------------------------|--------------|-----------------------------------|---------------------|
| RESULTAT COURANT | 40 023,53 | 5,43 | 69 621,36 | 15,40 | -29 597,83 | -42,51 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| 771800 - Autres produits except. de gesti | 50,96 | 0,01 | 11 305,00 | 2,50 | -11 254,04 | -99,55 |
| | 50,96 | 0,01 | 11 305,00 | 2,50 | -11 254,04 | -99,55 |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| 671800 - Autres charges except. de gesti | 1 200,00 | 0,16 | | | 1 200,00 | |
| | 1 200,00 | 0,16 | | | 1 200,00 | |
| Résultat exceptionnel | -1 149,04 | -0,16 | 11 305,00 | 2,50 | -12 454,04 | -110,16 |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| 695000 - Impôts sur les bénéfices | 5 929,00 | 0,80 | 6 532,00 | 1,45 | -603,00 | -9,23 |
| | 5 929,00 | 0,80 | 6 532,00 | 1,45 | -603,00 | -9,23 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 32 945,49 | 4,47 | 74 394,36 | 16,46 | -41 448,87 | -55,72 |
| Contribution volontaires en nature | | | | | | |
| Total des produits | | | | | | |
| Total des charges | | | | | | |