



Comptes annuels

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018




ASS LE COLLEGE DE LA MEDECINE GENERALE

94 avenue Charles De Gaulle

92200 NEUILLY SUR SEINE

APE : 9499Z

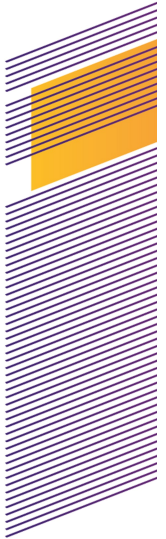
Siret : 52937051200038



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 2018 au 31 décembre 2018 , 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	636 303
Total des ressources	111 500
Résultat net comptable (Excédent)	3 321

Fait à Olivet
Le 20 juin 2019

Nathalie BONNET
Expert comptable

Bilan

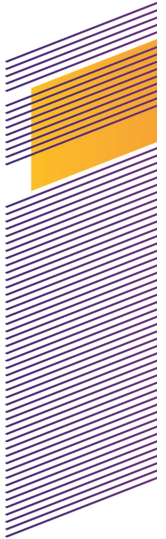
	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et	20 961	17 967	2 994	4 994
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles	4 514	2 917	1 597	1 134
Immob. en cours / Avances et acomptes	14 760		14 760	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 829		1 829	1 829
ACTIF IMMOBILISE	42 064	20 884	21 180	7 957
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	61 800		61 800	110 310
Autres créances	308 257		308 257	74 962
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	245 066		245 066	448 786
Charges constatées d'avance				3 157
ACTIF CIRCULANT	615 123		615 123	637 215
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	657 187	20 884	636 303	645 172

Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	349 044	316 099
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 321	32 945
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	352 365	349 044
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	169 062	151 176
Dettes fiscales et sociales	45 538	81 791
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	69 338	63 161
DETTES	283 938	296 128
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	636 303	645 172

Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	51 500	6,39	91 925	12,47	-40 425	-43,98
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	694 649	86,17	585 548	79,45	109 101	18,63
Reprises et Transferts de charge	1 000	0,12	5 704	0,77	-4 704	-82,47
Cotisations	60 000	7,44	59 500	8,07	500	0,84
Autres produits	9 202	1,14	26 911	3,65	-17 709	-65,81
Produits d'exploitation	816 350	101,27	769 587	104,43	46 763	6,08
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	394 268	48,91	397 356	53,92	-3 087	-0,78
Impôts et taxes	5 342	0,66	2 822	0,38	2 520	89,30
Salaires et Traitements	285 724	35,44	235 850	32,00	49 873	21,15
Charges sociales	116 959	14,51	99 315	13,48	17 644	17,77
Amortissements et provisions	3 037	0,38	2 720	0,37	317	11,65
Autres charges	8 234	1,02	2 658	0,36	5 577	209,84
Charges d'exploitation	813 564	100,92	740 720	100,51	72 844	9,83
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 787	0,35	28 867	3,92	-26 080	-90,35
Opérations faites en commun						
Produits financiers	1 120	0,14	11 156	1,51	-10 036	-89,96
Charges financières						
Résultat financier	1 120	0,14	11 156	1,51	-10 036	-89,96
RESULTAT COURANT	3 907	0,48	40 024	5,43	-36 117	-90,24
Produits exceptionnels			51	0,01	-51	-100,00
Charges exceptionnelles			1 200	0,16	-1 200	-100,00
Résultat exceptionnel			-1 149	-0,16	1 149	-100,00
Impôts sur les bénéfices	586	0,07	5 929	0,80	-5 343	-90,12
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	3 321	0,41	32 945	4,47	-29 625	-89,92



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 31/12/2018, dont le total est de 636 303 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 3 321 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 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	20 961			20 961
Immobilisations corporelles	3 014	16 260		19 274
Immobilisations financières	1 829			1 829
Total	25 804	16 260		42 064
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	15 967	2 000		17 967
Immobilisations corporelles	1 881	1 037		2 917
Immobilisations financières				
Total	17 847	3 037		20 884
ACTIF NET				21 180

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		16 260		16 260
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		16 260		16 260
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont composées au 31 décembre 2018 :

- * 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 371 886 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	61 800	61 800	
Autres	308 257	308 257	
Charges constatées d'avance			
Total	371 886	370 057	1 829
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Les autres créances s'élèvent au 31 décembre 2018 à 308 257 euros. Elles sont composées principalement de :

- d'un excédent d'impôt sur les sociétés pour 5 461 euros
- de subventions à recevoir pour 300 000 euros

Produits à recevoir

	Montant
Congres Overcome 2018	61 800
Subvention EBM	300 000
Total	361 800

Notes sur le bilan

Les subventions à recevoir suivent la logique des charges consommées au 31 décembre 2018.

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	316 099	32 945		349 044
Total fonds sans droit reprise	316 099	32 945		349 044
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	32 945		29 625	3 321
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	349 044	32 945	29 625	352 365

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 283 938 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	169 062	169 062		
Dettes fiscales et sociales	45 538	45 538		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	69 338	69 338		
Total	283 938	283 938		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	39 969
Dettes provis. pr congés à payer	6 044
Charges sociales s/congés à payer	2 906
Etat - autres charges à payer	3 598
Total	52 517

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Subvention INCA	38 659		
Subvention Santé Publique	20 722		
Subvention ANR	4 891		
Subvention DGOS	5 066		
Total	69 338		

Les produits constatés d'avance sur les subventions suivent la logique des charges consommées au 31 décembre 2018.

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires et ressources

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2018
Participation Congrès Overcome	51 500
Cotisation adhérents	60 000
TOTAL	111 500

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 4 700 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

Les subventions s'élèvent à 694 649 euros au 31 décembre 2018. Elles comprennent :

- Subvention Inca : 38 618 euros
- Subvention Anr : 21 106 euros
- Subvention Dgs : 30 000 euros
- Subvention Dgos : 194 934 euros
- Subvention Ebm : 297 394 euros
- Subvention Assurance Maladie : 87 818 euros
- Subvention Santé Publique : 24 778 euros

Autres informations

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux dirigeants

Les rémunérations allouées aux dirigeants ont représenté un montant de 102 423 euros.

- * Pierre Louis Druais : 42 030 euros.
- * Marie Hélène Certain : 33 888 euros.
- * François Lacoïn : 26 505 euros.





Dossier de gestion

Dossier de gestion

Activité et marge

	31/12/2018	%	31/12/2017	%
Ventes de marchandises				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Coût d'achat des marchandises				
Marge commerciale				
Production vendue	51 500	100,00	91 925	100,00
Production stockée				
Production immobilisée				
Production de l'exercice	51 500	100,00	91 925	100,00
Achats matières et consommables				
Variation de stocks				
Sous-Traitance			-8 615	-9,37
Coût de production			-8 615	-9,37
Marge de production	51 500	100,00	100 540	109,37
Activité totale de l'exercice	51 500	100,00	91 925	100,00
Marge globale	51 500	100,00	100 540	109,37

Dossier de gestion

Tableau des Soldes Intermédiaires de Gestion

	31/12/2018	%	31/12/2017	%
Ventes de marchandises				
Achats de marchandises				
Variation stocks de marchandises				
Marge commerciale				
Ventes de produits finis et travaux				
Ventes de services	51 500	100,00	91 925	100,00
Production stockée				
Production immobilisée				
PRODUCTION EXERCICE	51 500	100,00	91 925	100,00
Achats matières et consommables				
Variation stocks de matières				
Sous-Traitance			-8 615	-9,37
Marge de production	51 500	100,00	100 540	109,37
ACTIVITE	51 500	100,00	91 925	100,00
MARGE GLOBALE	51 500	100,00	100 540	109,37
Autres achats et charges externes	394 268	>>>	405 971	>>>
VALEUR AJOUTEE	-342 768	>>>	-305 431	>>>
Subventions d'exploitation	694 649	>>>	585 548	>>>
Impôts & taxes	5 342	10,37	2 822	3,07
Salaires	285 724	>>>	235 850	256,57
Charges sur salaires	116 959	227,10	99 315	108,04
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-56 144	-109,02	-57 870	-62,95
Autres produits , Reprise amortissements	70 202	136,31	92 115	100,21
Autres Charges	8 234	15,99	2 658	2,89
Dotations amortissements et provisions	3 037	5,90	2 720	2,96
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 787	5,41	28 867	31,40
Opérations en commun				
Produits financiers	1 120	2,17	11 156	12,14
Charges financières				
Résultat financier	1 120	2,17	11 156	12,14
RESULTAT COURANT	3 907	7,59	40 024	43,54
Produits exceptionnels			51	0,06
Charges exceptionnelles			1 200	1,31
Résultat exceptionnel			-1 149	-1,25
Impôts sur les bénéfices et participation	586	1,14	5 929	6,45
Report de ressources non utilisées				
Engagements à réaliser sur ressources affectées				
RESULTAT NET	3 321	6,45	32 945	35,84

Dossier de gestion

Bilan récapitulatif

	31/12/2018	%	31/12/2017	%
BILAN ACTIF				
ACTIF IMMOBILISE	21 180	3,33	7 957	1,23
Immobilisations incorporelles	2 994		4 994	
Immobilisations corporelles	16 357		1 134	
Immobilisations financières	1 829		1 829	
ACTIF CIRCULANT	615 123	96,67	634 058	98,28
Stocks et En-cours				
Avances et acomptes versés				
Clients	61 800		110 310	
Autres créances	308 257		74 962	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	245 066		448 786	
COMPTES DE REGULARISATION			3 157	0,49
Charges constatées d'avance			3 157	
Autres comptes				
TOTAL	636 303	100,00	645 172	100,00

	31/12/2018	%	31/12/2017	%
BILAN PASSIF				
RESSOURCES PROPRES	352 365	55,38	349 044	54,10
Capital	349 044		316 099	
Réserves				
Résultat de l'exercice	3 321		32 945	
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Comptes courants Confédération, Fédération, Un				
Autres fonds propres				
PROVISIONS RISQUES & CHARGES				
FONDS DEDIES				
EMPRUNTS				
DETTES	214 600	33,73	232 967	36,11
Fournisseurs	169 062		151 176	
Avances & acomptes				
Dettes fiscales & sociales	45 538		81 791	
Autres dettes				
Découverts				
COMPTES DE REGULARISATION	69 338	10,90	63 161	9,79
Produits constatés d'avance	69 338		63 161	
Autres comptes				
TOTAL	636 303	100,00	645 172	100,00

Dossier de gestion

Analyse du bilan

	au 31/12/2018	au 31/12/2017
EMPLOIS		
Immobilisations incorporelles	20 961	20 961
Immobilisations corporelles	19 274	3 014
Immobilisations financières	1 829	1 829
Charges à répartir		
Réduction des capitaux propres		
Total Brut	42 064	25 804
RESSOURCES		
Capital et réserves	349 044	316 099
Rétention de résultat	20 884	17 847
Résultat	3 321	32 945
Subventions d'investissements		
Provisions réglementées		
Provisions pour risques et charges		
Fonds dédiés		
Comptes courants Confédération, Fédération, Union		
Total Fonds Propres	373 249	366 891
FONDS DE ROULEMENT PROPRE	331 185	341 087
Emprunts et dettes assimilées		
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	331 185	341 087
Stocks		
Créances clients	61 800	110 310
Autres créances	308 257	74 962
Comptes de régularisation		3 157
Total Créances	370 057	188 429
Dettes fournisseurs	169 062	151 176
Dettes fiscales et sociales	45 538	81 791
Autres dettes		
Comptes de régularisation	69 338	63 161
Total Dettes	283 938	296 128
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	86 119	-107 699
Trésorerie active	245 066	448 786
Trésorerie passive		
TRESORERIE	245 066	448 786

Dossier de gestion

Capacité d'autofinancement

	31/12/2018	31/12/2017
Résultat net	3 321	32 945
+ Dotations aux amortissements	3 037	2 720
+ 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	6 358	35 665

	31/12/2018	31/12/2017
Insuffisance Brute d'Exploitation	-56 144	-57 870
+ Transfert de charges	1 000	5 704
+ Autres produits d'exploitation	69 202	86 411
- Autres charges d'exploitation	8 234	2 658
+ Quote-part des opérations faites en commun		
+ Produits financiers	1 120	11 156
- Charges financières		
+ Produits exceptionnels		51
- Charges exceptionnelles		1 200
- Participation des salariés		
- Impôts sur les bénéfices	586	5 929
= Capacité d'autofinancement	6 358	35 665



Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
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	6 000,00
280800 - Amort. site internet		14 961,22	-14 961,22	-14 961,22
280820 - Amort. creation logo		3 005,56	-3 005,56	-1 005,56
	20 961,22	17 966,78	2 994,44	4 994,44
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
218310 - Matériel informatique	4 513,99		4 513,99	3 014,01
281830 - Amort. matériel bureau inform.		2 917,45	-2 917,45	-1 880,51
	4 513,99	2 917,45	1 596,54	1 133,50
Immob. en cours / Avances et acomptes				
231800 - Autres immobilisations en cours	14 760,00		14 760,00	
	14 760,00		14 760,00	
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
275000 - Dépôts et cautionnements	1 829,00		1 829,00	1 829,00
	1 829,00		1 829,00	1 829,00
ACTIF IMMOBILISE	42 064,21	20 884,23	21 179,98	7 956,94
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
418100 - Usagers, produits non facturés	61 800,00		61 800,00	110 310,00
	61 800,00		61 800,00	110 310,00
Autres créances				
401000 - Fournisseurs	2 251,75		2 251,75	516,95
409800 - Fournisseurs - RRR à obtenir				5 770,00
421000 - Personnel - rémunérations dues	544,52		544,52	
444000 - Etat - impôts sur les bénéfices	5 461,00		5 461,00	2 075,00
468700 - Divers - produits à recevoir	300 000,00		300 000,00	66 600,00
	308 257,27		308 257,27	74 961,95
Divers				
Disponibilités				
512000 - Banque Crédit Mutuel	9 791,82		9 791,82	11 932,23
512100 - Crédit-Mutuel - Livret Bleu	227 026,18		227 026,18	428 938,49
512300 - Crédit Mutuel - Livret Associatio	7 947,72		7 947,72	7 915,40
530000 - Caisse	300,00		300,00	
	245 065,72		245 065,72	448 786,12
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance				3 156,80
				3 156,80
ACTIF CIRCULANT	615 122,99		615 122,99	637 214,87
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	657 187,20	20 884,23	636 302,97	645 171,81

Bilan détaillé

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102000 - Fonds associatif (SDR)	349 044,16	316 098,67
	349 044,16	316 098,67
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 320,87	32 945,49
FONDS PROPRES	352 365,03	349 044,16
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	129 092,93	62 694,18
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	39 969,00	88 482,05
	169 061,93	151 176,23
Dettes fiscales et sociales		
421000 - Personnel - rémunérations dues	245,49	2 093,56
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	6 044,00	4 495,00
428600 - Personnel - autres charges à payer		7 980,00
431000 - Sécurité sociale	11 237,00	28 377,00
437300 - Caisse de retraite et de prévoyance	3 416,48	9 825,44
437320 - Mutex	1 464,61	1 092,41
437330 - Malakoff Médéric prévoyance	132,12	127,50
438200 - Charges sociales s/congés à payer	2 906,00	2 330,00
438600 - Charges sociales - charges à payer		3 271,80
445510 - TVA à décaisser	6 194,55	991,00
445870 - TVA sur factures à établir	10 300,00	18 385,00
448600 - Etat - autres charges à payer	3 597,75	2 822,00
	45 538,00	81 790,71
Produits constatés d'avance		
487000 - Produits constatés d'avance	69 338,01	63 160,71
	69 338,01	63 160,71
DETTES	283 937,94	296 127,65
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	636 302,97	645 171,81

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Production vendue						
706000 - Partic. Congrès Medecine Gene	51 500,04	6,39	91 925,00	12,47	-40 424,96	-43,98
	51 500,04	6,39	91 925,00	12,47	-40 424,96	-43,98
Subventions d'exploitation						
741403 - Subvention INCA	38 618,43	4,79	47 426,31	6,44	-8 807,88	-18,57
741405 - Subvention ANR	21 106,42	2,62	14 152,38	1,92	6 954,04	49,14
741406 - Subvention DGS	30 000,00	3,72	80 787,00	10,96	-50 787,00	-62,87
741407 - Subvention DGOS	194 934,15	24,18	150 000,00	20,35	44 934,15	29,96
741408 - Subvention EBM	297 394,00	36,89	222 000,00	30,12	75 394,00	33,96
741409 - Subventions ASSURANCE MAL	87 818,00	10,89	71 182,00	9,66	16 636,00	23,37
741410 - Subvention SANTE PUBLIQUE	24 777,80	3,07			24 777,80	
	694 648,80	86,17	585 547,69	79,45	109 101,11	18,63
Reprises et Transferts de charge						
791000 - Transfert de charges d'exploitati	1 000,00	0,12	5 703,68	0,77	-4 703,68	-82,47
	1 000,00	0,12	5 703,68	0,77	-4 703,68	-82,47
Cotisations						
756000 - Cotisations des adhérents	60 000,00	7,44	59 500,00	8,07	500,00	0,84
	60 000,00	7,44	59 500,00	8,07	500,00	0,84
Autres produits						
758000 - Produits divers gestion courante	9 201,62	1,14	1 087,17	0,15	8 114,45	746,38
758200 - Dons manuels			25 823,70	3,50	-25 823,70	-100,00
	9 201,62	1,14	26 910,87	3,65	-17 709,25	-65,81
Produits d'exploitation	816 350,46	101,27	769 587,24	104,43	46 763,22	6,08
Autres achats non stockés et charges exte						
604400 - Cnamts - Dépenses			-8 615,00	-1,17	8 615,00	-100,00
606110 - Fournitures électricité	314,05	0,04	218,97	0,03	95,08	43,42
606130 - Fournitures gaz	606,19	0,08	393,38	0,05	212,81	54,10
606300 - Achats de petit équipement	1 633,60	0,20	2 891,08	0,39	-1 257,48	-43,50
606400 - Achats fournitures administrative	946,17	0,12	1 145,93	0,16	-199,76	-17,43
611000 - Sous traitance générale	64 396,80	7,99	83 646,16	11,35	-19 249,36	-23,01
613200 - Locations immobilières	21 948,00	2,72	22 504,00	3,05	-556,00	-2,47
613500 - Locations mobilières	1 462,69	0,18	772,55	0,10	690,14	89,33
614000 - Charges locatives & copropriété	1 572,00	0,20	1 250,83	0,17	321,17	25,68
615200 - Entretien immobilier	835,88	0,10	1 131,80	0,15	-295,92	-26,15
615500 - Entretien sur biens mobiliers	212,40	0,03	118,80	0,02	93,60	78,79
616000 - Primes d'assurance	769,62	0,10	1 256,60	0,17	-486,98	-38,75
621400 - Personnel prêté à l'association	31 687,28	3,93	16 852,36	2,29	14 834,92	88,03
622200 - Honoraires experts	69 035,50	8,56	92 428,14	12,54	-23 392,64	-25,31
622600 - Honoraires expert comptable ca	15 279,88	1,90	23 440,40	3,18	-8 160,52	-34,81
622800 - Honoraires diverses	37 634,85	4,67	13 440,00	1,82	24 194,85	180,02
623000 - Publicité			44,00	0,01	-44,00	-100,00
623300 - Foires et expositions	25 681,10	3,19	47 440,84	6,44	-21 759,74	-45,87
623310 - Seminaires	24 096,84	2,99			24 096,84	
623400 - Cadeaux divers			3,00		-3,00	-100,00
623500 - Communications et promotions	39 552,59	4,91	17 504,40	2,38	22 048,19	125,96
624100 - Transports missions	13 145,90	1,63	30 242,68	4,10	-17 096,78	-56,53
624150 - Transport séminaire			3 704,77	0,50	-3 704,77	-100,00
624200 - Transports liés bureau	8 046,38	1,00	6 923,33	0,94	1 123,05	16,22

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
625100 - Voyages et déplacements	61,35	0,01			61,35	
625150 - Missions et réceptions	7 830,21	0,97	11 147,81	1,51	-3 317,60	-29,76
626000 - Frais postaux et télécommunicat	1 271,27	0,16	1 718,70	0,23	-447,43	-26,03
627800 - Prestations de services bancaire	271,33	0,03	313,72	0,04	-42,39	-13,51
628100 - Cotisations	24 976,60	3,10	25 436,41	3,45	-459,81	-1,81
628110 - Formation du personnel	1 000,00	0,12			1 000,00	
	394 268,48	48,91	397 355,66	53,92	-3 087,18	-0,78
Impôts et taxes						
631200 - Taxe d'apprentissage	1 990,00	0,25	1 560,00	0,21	430,00	27,56
633300 - Formation continue (organisme)	2 198,66	0,27	1 261,73	0,17	936,93	74,26
635800 - Autres droits	1 153,00	0,14			1 153,00	
	5 341,66	0,66	2 821,73	0,38	2 519,93	89,30
Salaires et Traitements						
641100 - Rémunération personnel	70 696,38	8,77	46 870,45	6,36	23 825,93	50,83
641110 - Rémunération administrateurs	221 458,17	27,47	182 635,86	24,78	38 822,31	21,26
641200 - Congés payés	1 549,00	0,19	-1 636,00	-0,22	3 185,00	-194,68
641300 - Primes et gratifications	-7 980,00	-0,99	7 980,00	1,08	-15 960,00	-200,00
	285 723,55	35,44	235 850,31	32,00	49 873,24	21,15
Charges sociales						
645100 - Cotisations à l'URSSAF	87 146,91	10,81	70 135,94	9,52	17 010,97	24,25
645200 - Cotisations aux mutuelles	264,24	0,03	255,39	0,03	8,85	3,47
645300 - Cotisations aux caisses de retrai	24 898,00	3,09	19 571,64	2,66	5 326,36	27,21
645301 - Cotisations prévoyance	5 799,80	0,72	5 006,34	0,68	793,46	15,85
645800 - Charges sociale sur congés pay	576,00	0,07	-208,00	-0,03	784,00	-376,92
645830 - Charges sociales sur primes	-3 271,80	-0,41	3 271,80	0,44	-6 543,60	-200,00
647500 - Médecine du travail et pharmaci	1 545,60	0,19	1 281,60	0,17	264,00	20,60
	116 958,75	14,51	99 314,71	13,48	17 644,04	17,77
Amortissements et provisions						
681110 - Dot. amort. immobil. incorporelle	2 000,00	0,25	2 238,49	0,30	-238,49	-10,65
681120 - Dot. amort. immobil. corporelles	1 036,94	0,13	481,51	0,07	555,43	115,35
	3 036,94	0,38	2 720,00	0,37	316,94	11,65
Autres charges						
657000 - Subventions versées	7 000,00	0,87	2 000,00	0,27	5 000,00	250,00
658000 - Charges diverses gestion coura	1 234,22	0,15	657,57	0,09	576,65	87,69
	8 234,22	1,02	2 657,57	0,36	5 576,65	209,84
Charges d'exploitation	813 563,60	100,92	740 719,98	100,51	72 843,62	9,83
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 786,86	0,35	28 867,26	3,92	-26 080,40	-90,35
Produits financiers						
768000 - Produits financiers	1 120,01	0,14	11 156,27	1,51	-10 036,26	-89,96
	1 120,01	0,14	11 156,27	1,51	-10 036,26	-89,96
Résultat financier	1 120,01	0,14	11 156,27	1,51	-10 036,26	-89,96
RESULTAT COURANT	3 906,87	0,48	40 023,53	5,43	-36 116,66	-90,24
Produits exceptionnels						
771800 - Autres produits except. de gesti			50,96	0,01	-50,96	-100,00
			50,96	0,01	-50,96	-100,00
Charges exceptionnelles						
671800 - Autres charges except. de gesti			1 200,00	0,16	-1 200,00	-100,00
			1 200,00	0,16	-1 200,00	-100,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Résultat exceptionnel			-1 149,04	-0,16	1 149,04	-100,00
Impôts sur les bénéfices						
695000 - Impôts sur les bénéfices	586,00	0,07	5 929,00	0,80	-5 343,00	-90,12
	586,00	0,07	5 929,00	0,80	-5 343,00	-90,12
EXCEDENT OU DEFICIT	3 320,87	0,41	32 945,49	4,47	-29 624,62	-89,92
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						