



Comptes annuels

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019



ASS LE COLLEGE DE LA MEDECINE GENERALE

6 place Tristan Bernard

75017 PARIS 17

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	26



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 2019 au 31 décembre 2019, 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	666 832
Total des ressources	90 500
Résultat net comptable (Déficit)	-79 406

Fait à Olivet
Le 30 mars 2020

Nathalie BONNET
Expert comptable

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
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	38 760	14 749	24 011	2 994
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles	25 259	4 791	20 467	1 597
Immob. en cours / Avances et acomptes				14 760
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 462		5 462	1 829
ACTIF IMMOBILISE	69 481	19 540	49 941	21 180
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	5 488		5 488	
Créances				
Usagers et comptes rattachés	18 000		18 000	61 800
Autres créances	47 028		47 028	308 257
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	546 025		546 025	245 066
Charges constatées d'avance	350		350	
ACTIF CIRCULANT	616 891		616 891	615 123
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	686 372	19 540	666 832	636 303

Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	352 365	349 044
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-79 406	3 321
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	272 959	352 365
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	343 496	169 062
Dettes fiscales et sociales	39 685	45 538
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	10 692	69 338
DETTES	393 873	283 938
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	666 832	636 303

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	28 000	2,18	51 500	6,39	-23 500	-45,63
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 191 101	92,94	694 649	86,17	496 452	71,47
Reprises et Transferts de charge	397	0,03	1 000	0,12	-603	-60,30
Cotisations	62 500	4,88	60 000	7,44	2 500	4,17
Autres produits	20 792	1,62	9 202	1,14	11 590	125,96
Produits d'exploitation	1 302 790	101,65	816 350	101,27	486 439	59,59
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	900 983	70,30	394 268	48,91	506 714	128,52
Impôts et taxes	6 881	0,54	5 342	0,66	1 539	28,81
Salaires et Traitements	324 184	25,30	285 724	35,44	38 460	13,46
Charges sociales	129 011	10,07	116 959	14,51	12 052	10,30
Amortissements et provisions	13 617	1,06	3 037	0,38	10 580	348,38
Autres charges	14 924	1,16	8 234	1,02	6 689	81,24
Charges d'exploitation	1 389 599	108,43	813 564	100,92	576 035	70,80
RESULTAT D'EXPLOITATION	-86 809	-6,77	2 787	0,35	-89 596	NS
Opérations faites en commun						
Produits financiers	945	0,07	1 120	0,14	-176	-15,67
Charges financières						
Résultat financier	945	0,07	1 120	0,14	-176	-15,67
RESULTAT COURANT	-85 865	-6,70	3 907	0,48	-89 772	NS
Produits exceptionnels	6 459	0,50			6 459	
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel	6 459	0,50			6 459	
Impôts sur les bénéfices			586	0,07	-586	-100,00
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-79 406	-6,20	3 321	0,41	-82 727	NS



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 31/12/2019, dont le total est de 666 832 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 79 406 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 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 :

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 7 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 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	32 760	14 961	38 760
Immobilisations corporelles	19 274	20 745	14 760	25 259
Immobilisations financières	1 829	5 462	1 829	5 462
Total	42 064	58 967	31 550	69 481
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	17 967	11 743	14 961	14 749
Immobilisations corporelles	2 917	1 874		4 791
Immobilisations financières				
Total	20 884	13 617	14 961	19 540
ACTIF NET				49 941

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	32 760	20 745	5 462	58 967
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	32 760	20 745	5 462	58 967
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		14 760		14 760
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	14 961		1 829	16 790
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	14 961	14 760	1 829	31 550

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont composées au 31 décembre 2019 :

- * d'un site internet pour 32 760 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 70 840 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	5 462		5 462
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	18 000	18 000	
Autres	47 028	47 028	
Charges constatées d'avance	350	350	
Total	70 840	65 378	5 462
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Les autres créances s'élèvent au 31 décembre 2019 à 47 028 euros. Elles sont composées principalement de :

- d'un excédent d'impôt sur les sociétés pour 5 928 euros
- d'un crédit de tva pour 5 187 euros
- de subventions à recevoir pour 31 517 euros

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
Congres Overcome 2019	18 000
Formation continue 2019 à recevoir	493
Subventions Santé Publique	19 500
Subventions ANR	12 017
Total	50 010

Les subventions à recevoir suivent la logique des charges consommées au 31 décembre 2019.

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de re	349 044		3 321		352 365
Fonds propres avec droit de re					
Ecart de réévaluation					
Réserves		3 321		3 321	
Report à Nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	3 321	-3 321		79 406	-79 406
Situation nette	352 365		3 321	82 727	272 959
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commo					
TOTAL	352 365		3 321	82 727	272 959

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 393 873 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	343 496	343 496		
Dettes fiscales et sociales	39 685	39 685		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	10 692	10 692		
Total	393 873	393 873		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	54 100
Dettes provis. pr congés à payer	7 982
Charges sociales s/congés à payer	4 039
Etat - autres charges à payer	2 204
Total	68 325

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Frais généraux	350		
Total	350		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Subvention INCA	6 584		
Subvention Santé Publique	4 108		
Total	10 692		

Les produits constatés d'avance sur les subventions suivent la logique des charges consommées au 31 décembre 2019.

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires et ressources

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2019
Participation Congrès Overcome	15 000
Cotisation adhérents	62 500
Cnamts prévention diabète	9 000
Prestations intracom.	4 000
TOTAL	90 500

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 4 600 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

Les subventions s'élèvent à 1 191 101 euros au 31 décembre 2019. Elles comprennent :

- Subvention Inca : 32 075 euros
- Subvention Anr : 16 908 euros
- Subvention Dgos : 105 066 euros
- Subvention Ebm : 840 000 euros
- Subvention Assurance Maladie : 85 000 euros
- Subvention Santé Publique : 64 114 euros
- Subvention Maladies Rares : 4 938 euros
- Subvention Midelca : 43 000 euros

Autres informations

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux dirigeants

Les rémunérations allouées aux dirigeants ont représenté un montant de 57 270 euros.

- * Paul Frappe : 24 150 euros.
- * Marie Hélène Certain : 33 120 euros.



Dossier de gestion

Dossier de gestion

Activité et marge

	31/12/2019	%	31/12/2018	%
Ventes de marchandises				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Coût d'achat des marchandises				
Marge commerciale				
Production vendue	28 000	100,00	51 500	100,00
Production stockée				
Production immobilisée				
Production de l'exercice	28 000	100,00	51 500	100,00
Achats matières et consommables				
Variation de stocks				
Sous-Traitance				
Coût de production				
Marge de production	28 000	100,00	51 500	100,00
Activité totale de l'exercice	28 000	100,00	51 500	100,00
Marge globale	28 000	100,00	51 500	100,00

Dossier de gestion

Tableau des Soldes Intermédiaires de Gestion

	31/12/2019	%	31/12/2018	%
Ventes de marchandises				
Achats de marchandises				
Variation stocks de marchandises				
Marge commerciale				
Ventes de produits finis et travaux				
Ventes de services	28 000	100,00	51 500	100,00
Production stockée				
Production immobilisée				
PRODUCTION EXERCICE	28 000	100,00	51 500	100,00
Achats matières et consommables				
Variation stocks de matières				
Sous-Traitance				
Marge de production	28 000	100,00	51 500	100,00
ACTIVITE	28 000	100,00	51 500	100,00
MARGE GLOBALE	28 000	100,00	51 500	100,00
Autres achats et charges externes	900 983	>>>	394 268	>>>
VALEUR AJOUTEE	-872 983	>>>	-342 768	>>>
Subventions d'exploitation	1 191 101	>>>	694 649	>>>
Impôts & taxes	6 881	24,57	5 342	10,37
Salaires	324 184	>>>	285 724	>>>
Charges sur salaires	129 011	>>>	116 959	227,10
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-141 958	>>>	-56 144	-109,02
Autres produits , Reprise amortissements	83 689	298,89	70 202	136,31
Autres Charges	14 924	53,30	8 234	15,99
Dotations amortissements et provisions	13 617	48,63	3 037	5,90
RESULTAT D'EXPLOITATION	-86 809	>>>	2 787	5,41
Opérations en commun				
Produits financiers	945	3,37	1 120	2,17
Charges financières				
Résultat financier	945	3,37	1 120	2,17
RESULTAT COURANT	-85 865	>>>	3 907	7,59
Produits exceptionnels	6 459	23,07		
Charges exceptionnelles				
Résultat exceptionnel	6 459	23,07		
Impôts sur les bénéfices et participation			586	1,14
Report de ressources non utilisées				
Engagements à réaliser sur ressources affectées				
RESULTAT NET	-79 406	-283,59	3 321	6,45

Dossier de gestion

Bilan récapitulatif

	31/12/2019	%	31/12/2018	%
BILAN ACTIF				
ACTIF IMMOBILISE	49 941	7,49	21 180	3,33
Immobilisations incorporelles	24 011		2 994	
Immobilisations corporelles	20 467		16 357	
Immobilisations financières	5 462		1 829	
ACTIF CIRCULANT	616 541	92,46	615 123	96,67
Stocks et En-cours				
Avances et acomptes versés	5 488			
Clients	18 000		61 800	
Autres créances	47 028		308 257	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	546 025		245 066	
COMPTES DE REGULARISATION	350	0,05		
Charges constatées d'avance	350			
Autres comptes				
TOTAL	666 832	100,00	636 303	100,00

	31/12/2019	%	31/12/2018	%
BILAN PASSIF				
RESSOURCES PROPRES	272 959	40,93	352 365	55,38
Capital	352 365		349 044	
Réserves				
Résultat de l'exercice	-79 406		3 321	
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Comptes courants Confédération, Fédération, Un				
Autres fonds propres				
PROVISIONS RISQUES & CHARGES				
FONDS DEDIES				
EMPRUNTS				
DETTES	383 181	57,46	214 600	33,73
Fournisseurs	343 496		169 062	
Avances & acomptes				
Dettes fiscales & sociales	39 685		45 538	
Autres dettes				
Découverts				
COMPTES DE REGULARISATION	10 692	1,60	69 338	10,90
Produits constatés d'avance	10 692		69 338	
Autres comptes				
TOTAL	666 832	100,00	636 303	100,00

Dossier de gestion

Analyse du bilan

	au 31/12/2019	au 31/12/2018
EMPLOIS		
Immobilisations incorporelles	38 760	20 961
Immobilisations corporelles	25 259	19 274
Immobilisations financières	5 462	1 829
Charges à répartir		
Réduction des capitaux propres		
Total Brut	69 481	42 064
RESSOURCES		
Capital et réserves	352 365	349 044
Rétention de résultat	19 540	20 884
Résultat	-79 406	3 321
Subventions d'investissements		
Provisions réglementées		
Provisions pour risques et charges		
Fonds dédiés		
Comptes courants Confédération, Fédération, Union		
Total Fonds Propres	292 499	373 249
FONDS DE ROULEMENT PROPRE	223 018	331 185
Emprunts et dettes assimilées		
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	223 018	331 185
Stocks		
Créances clients	18 000	61 800
Autres créances	52 517	308 257
Comptes de régularisation	350	
Total Créances	70 867	370 057
Dettes fournisseurs	343 496	169 062
Dettes fiscales et sociales	39 685	45 538
Autres dettes		
Comptes de régularisation	10 692	69 338
Total Dettes	393 873	283 938
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-323 006	86 119
Trésorerie active	546 025	245 066
Trésorerie passive		
TRESORERIE	546 025	245 066

Dossier de gestion

Capacité d'autofinancement

	31/12/2019	31/12/2018
Résultat net	-79 406	3 321
+ Dotations aux amortissements	13 617	3 037
+ 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	-65 789	6 358

	31/12/2019	31/12/2018
Insuffisance Brute d'Exploitation	-141 958	-56 144
+ Transfert de charges	397	1 000
+ Autres produits d'exploitation	83 292	69 202
- Autres charges d'exploitation	14 924	8 234
+ Quote-part des opérations faites en commun		
+ Produits financiers	945	1 120
- Charges financières		
+ Produits exceptionnels	6 459	
- Charges exceptionnelles		
- Participation des salariés		
- Impôts sur les bénéfices		586
= Capacité d'autofinancement	-65 789	6 358



Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Autres immob. incorporelles / Avances et				
208000 - Site internet	32 760,00		32 760,00	14 961,22
208200 - Création logo	6 000,00		6 000,00	6 000,00
280800 - Amort. site internet		9 743,20	-9 743,20	-14 961,22
280820 - Amort. creation logo		5 005,56	-5 005,56	-3 005,56
	38 760,00	14 748,76	24 011,24	2 994,44
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
218100 - Installations générales	14 168,19		14 168,19	
218310 - Matériel informatique	6 096,79		6 096,79	4 513,99
218400 - Mobilier	4 993,63		4 993,63	
281810 - Amort. instal. gen, agenc. divers		283,98	-283,98	
281830 - Amort. matériel bureau inform.		4 332,43	-4 332,43	-2 917,45
281840 - Amortis. mobilier		174,78	-174,78	
	25 258,61	4 791,19	20 467,42	1 596,54
Immob. en cours / Avances et acomptes				
231800 - Autres immobilisations en cours				14 760,00
				14 760,00
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
275000 - Dépôts et cautionnements	5 462,00		5 462,00	1 829,00
	5 462,00		5 462,00	1 829,00
ACTIF IMMOBILISE	69 480,61	19 539,95	49 940,66	21 179,98
Stocks				
Avances et acomptes versés sur comman				
409100 - Fournisseurs - acomptes s/com	5 488,30		5 488,30	
	5 488,30		5 488,30	
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
418100 - Usagers, produits non facturés	18 000,00		18 000,00	61 800,00
	18 000,00		18 000,00	61 800,00
Autres créances				
401000 - Fournisseurs	3 186,93		3 186,93	2 251,75
421000 - Personnel - rémunérations dues	716,32		716,32	544,52
444000 - Etat - impôts sur les bénéfices	5 928,00		5 928,00	5 461,00
445670 - Crédit de TVA à reporter	5 187,00		5 187,00	
448700 - Etat - produits à recevoir	493,19		493,19	
468700 - Divers - produits à recevoir	31 517,02		31 517,02	300 000,00
	47 028,46		47 028,46	308 257,27
Divers				
Disponibilités				
512000 - Banque Crédit Mutuel	267 943,89		267 943,89	9 791,82
512100 - Crédit-Mutuel - Livret Bleu	269 948,85		269 948,85	227 026,18
512300 - Crédit Mutuel - Livret Associatio	7 969,56		7 969,56	7 947,72
530000 - Caisse	162,23		162,23	300,00
	546 024,53		546 024,53	245 065,72

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	350,00		350,00	
	350,00		350,00	
ACTIF CIRCULANT	616 891,29		616 891,29	615 122,99
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	686 371,90	19 539,95	666 831,95	636 302,97

Bilan détaillé

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102000 - Fonds associatif (SDR)	352 365,03	349 044,16
	352 365,03	349 044,16
RESULTAT DE L'EXERCICE	-79 405,95	3 320,87
FONDS PROPRES	272 959,08	352 365,03
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	289 395,74	129 092,93
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	54 100,44	39 969,00
	343 496,18	169 061,93
Dettes fiscales et sociales		
421000 - Personnel - rémunérations dues	49,68	245,49
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	7 981,65	6 044,00
431000 - Sécurité sociale	12 862,00	11 237,00
437300 - Caisse de retraite	3 962,26	3 416,48
437320 - Mutex	1 659,69	1 464,61
437330 - Malakoff Médéric prévoyance	134,76	132,12
438200 - Charges sociales s/congés à payer	4 039,14	2 906,00
442100 - Prélèvements à la source (IR)	3 791,73	
445510 - TVA à décaisser		6 194,55
445870 - TVA sur factures à établir	3 000,00	10 300,00
448600 - Etat - autres charges à payer	2 204,00	3 597,75
	39 684,91	45 538,00
Produits constatés d'avance		
487000 - Produits constatés d'avance	10 691,78	69 338,01
	10 691,78	69 338,01
DETTES	393 872,87	283 937,94
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	666 831,95	636 302,97

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Production vendue						
706000 - Partic. Congrès Medecine Gene	15 000,00	1,17	51 500,04	6,39	-36 500,04	-70,87
706120 - Cnamts prévention diabète	9 000,00	0,70			9 000,00	
706301 - Prestations services intracom.	4 000,00	0,31			4 000,00	
	28 000,00	2,18	51 500,04	6,39	-23 500,04	-45,63
Subventions d'exploitation						
741403 - Subvention INCA	32 074,94	2,50	38 618,43	4,79	-6 543,49	-16,94
741405 - Subvention ANR	16 908,22	1,32	21 106,42	2,62	-4 198,20	-19,89
741406 - Subvention DGS			30 000,00	3,72	-30 000,00	-100,00
741407 - Subvention DGOS	105 065,85	8,20	194 934,15	24,18	-89 868,30	-46,10
741408 - Subvention EBM	840 000,00	65,54	297 394,00	36,89	542 606,00	182,45
741409 - Subventions ASSURANCE MAL	85 000,00	6,63	87 818,00	10,89	-2 818,00	-3,21
741410 - Subvention SANTE PUBLIQUE	64 114,24	5,00	24 777,80	3,07	39 336,44	158,76
741411 - Subvention MALADIES RARES	4 937,50	0,39			4 937,50	
741412 - Subvention MIDELCA	43 000,00	3,36			43 000,00	
	1 191 100,75	92,94	694 648,80	86,17	496 451,95	71,47
Reprises et Transferts de charge						
791000 - Transfert de charges d'exploitati	397,00	0,03	1 000,00	0,12	-603,00	-60,30
	397,00	0,03	1 000,00	0,12	-603,00	-60,30
Cotisations						
756000 - Cotisations des adhérents	62 500,00	4,88	60 000,00	7,44	2 500,00	4,17
	62 500,00	4,88	60 000,00	7,44	2 500,00	4,17
Autres produits						
758000 - Produits divers gestion courante	3 216,82	0,25	9 201,62	1,14	-5 984,80	-65,04
758110 - Participation Cmg / Cnam	14 650,00	1,14			14 650,00	
758200 - Dons manuels	2 925,00	0,23			2 925,00	
	20 791,82	1,62	9 201,62	1,14	11 590,20	125,96
Produits d'exploitation	1 302 789,57	101,65	816 350,46	101,27	486 439,11	59,59
Autres achats non stockés et charges exte						
606110 - Fournitures électricité	396,22	0,03	314,05	0,04	82,17	26,16
606130 - Fournitures gaz	738,56	0,06	606,19	0,08	132,37	21,84
606300 - Achats de petit équipement	6 387,28	0,50	1 633,60	0,20	4 753,68	290,99
606400 - Achats fournitures administrative	906,16	0,07	946,17	0,12	-40,01	-4,23
611000 - Sous traitance générale	591 278,00	46,14	64 396,80	7,99	526 881,20	818,18
613200 - Locations immobilières	29 967,00	2,34	21 948,00	2,72	8 019,00	36,54
613500 - Locations mobilières	1 441,91	0,11	1 462,69	0,18	-20,78	-1,42
614000 - Charges locatives & copropriété	2 085,00	0,16	1 572,00	0,20	513,00	32,63
615200 - Entretien immobilier	568,52	0,04	835,88	0,10	-267,36	-31,99
615500 - Entretien sur biens mobiliers	2 161,66	0,17	212,40	0,03	1 949,26	917,73
616000 - Primes d'assurance	895,82	0,07	769,62	0,10	126,20	16,40
621400 - Personnel prêté à l'association	31 103,38	2,43	31 687,28	3,93	-583,90	-1,84
622200 - Honoraires experts	67 981,49	5,30	69 035,50	8,56	-1 054,01	-1,53
622600 - Honoraires expert comptable ca	16 814,12	1,31	15 279,88	1,90	1 534,24	10,04
622800 - Honoraires diverses	47 010,00	3,67	37 634,85	4,67	9 375,15	24,91
623000 - Publicité	220,24	0,02			220,24	
623220 - Frais déménagement	1 752,00	0,14			1 752,00	
623300 - Foires et expositions	13 461,27	1,05	25 681,10	3,19	-12 219,83	-47,58
623310 - Seminaires	10 772,93	0,84	24 096,84	2,99	-13 323,91	-55,29

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
623400 - Cadeaux divers	1 050,00	0,08			1 050,00	
623500 - Communications et promotions	592,38	0,05	39 552,59	4,91	-38 960,21	-98,50
624100 - Transports missions	24 552,93	1,92	13 145,90	1,63	11 407,03	86,77
624150 - Transport séminaire	4 302,61	0,34			4 302,61	
624200 - Transports liés bureau	5 873,28	0,46	8 046,38	1,00	-2 173,10	-27,01
625100 - Voyages et déplacements			61,35	0,01	-61,35	-100,00
625150 - Missions et réceptions	10 639,68	0,83	7 830,21	0,97	2 809,47	35,88
626000 - Frais postaux et télécommunicat	2 504,17	0,20	1 271,27	0,16	1 232,90	96,98
627800 - Prestations de services bancaire	266,70	0,02	271,33	0,03	-4,63	-1,71
628100 - Cotisations	25 259,60	1,97	24 976,60	3,10	283,00	1,13
628110 - Formation du personnel			1 000,00	0,12	-1 000,00	-100,00
	900 982,91	70,30	394 268,48	48,91	506 714,43	128,52
Impôts et taxes						
631100 - Taxe sur les salaires	3 227,00	0,25			3 227,00	
631200 - Taxe d'apprentissage			1 990,00	0,25	-1 990,00	-100,00
633300 - Formation continue (organisme)	2 475,59	0,19	2 198,66	0,27	276,93	12,60
635800 - Autres droits	1 178,00	0,09	1 153,00	0,14	25,00	2,17
	6 880,59	0,54	5 341,66	0,66	1 538,93	28,81
Salaires et Traitements						
641100 - Rémunération personnel	152 674,67	11,91	70 696,38	8,77	81 978,29	115,96
641110 - Rémunération administrateurs	169 036,46	13,19	221 458,17	27,47	-52 421,71	-23,67
641200 - Congés payés	1 937,65	0,15	1 549,00	0,19	388,65	25,09
641300 - Primes et gratifications			-7 980,00	-0,99	7 980,00	-100,00
641400 - Indemnités et avantages divers	534,92	0,04			534,92	
	324 183,70	25,30	285 723,55	35,44	38 460,15	13,46
Charges sociales						
645100 - Cotisations à l'URSSAF	96 522,85	7,53	87 146,91	10,81	9 375,94	10,76
645200 - Cotisations aux mutuelles	269,52	0,02	264,24	0,03	5,28	2,00
645300 - Cotisations aux caisses de retrain	22 828,92	1,78	24 898,00	3,09	-2 069,08	-8,31
645301 - Cotisations prévoyance	6 432,75	0,50	5 799,80	0,72	632,95	10,91
645800 - Charges sociale sur congés pay	1 133,14	0,09	576,00	0,07	557,14	96,73
645830 - Charges sociales sur primes			-3 271,80	-0,41	3 271,80	-100,00
647500 - Médecine du travail et pharmaci	1 824,00	0,14	1 545,60	0,19	278,40	18,01
	129 011,18	10,07	116 958,75	14,51	12 052,43	10,30
Amortissements et provisions						
681110 - Dot. amort. immobil. incorporelle	11 743,20	0,92	2 000,00	0,25	9 743,20	487,16
681120 - Dot. amort. immobil. corporelles	1 873,74	0,15	1 036,94	0,13	836,80	80,70
	13 616,94	1,06	3 036,94	0,38	10 580,00	348,38
Autres charges						
657000 - Subventions versées			7 000,00	0,87	-7 000,00	-100,00
658000 - Charges diverses gestion coura	273,51	0,02	1 234,22	0,15	-960,71	-77,84
658110 - Participation CMG / CNAM	14 650,00	1,14			14 650,00	
	14 923,51	1,16	8 234,22	1,02	6 689,29	81,24
Charges d'exploitation	1 389 598,83	108,43	813 563,60	100,92	576 035,23	70,80
RESULTAT D'EXPLOITATION	-86 809,26	-6,77	2 786,86	0,35	-89 596,12	NS
Produits financiers						
768000 - Produits financiers	944,51	0,07	1 120,01	0,14	-175,50	-15,67
	944,51	0,07	1 120,01	0,14	-175,50	-15,67

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Résultat financier	944,51	0,07	1 120,01	0,14	-175,50	-15,67
RESULTAT COURANT	-85 864,75	-6,70	3 906,87	0,48	-89 771,62	NS
Produits exceptionnels						
778000 - Produits exceptionnels divers	6 458,80	0,50			6 458,80	
	6 458,80	0,50			6 458,80	
Résultat exceptionnel	6 458,80	0,50			6 458,80	
Impôts sur les bénéfices						
695000 - Impôts sur les bénéfices			586,00	0,07	-586,00	-100,00
			586,00	0,07	-586,00	-100,00
EXCEDENT OU DEFICIT	-79 405,95	-6,20	3 320,87	0,41	-82 726,82	NS
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						