



# Comptes annuels

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## Le Collège de la Médecine générale

6 Place Tristan Bernard

75017 PARIS 17

SIREN 529370512

### La Ferté St Aubin

1 bd Maréchal Foch  
45 La Ferté St Aubin

### Saint-Jean Le Blanc

1 allée des Balletières  
45650 St Jean Le Blanc

### Saint-Germain en Laye

2 rue Georges Sand  
78112 St-Germain en Laye

# Sommaire

<b>1. Comptes annuels</b>	<b>1</b>
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
<b>2. Dossier de gestion</b>	<b>16</b>
Dossier de gestion	17
<b>3. Détail des comptes</b>	<b>18</b>
Bilan détaillé	19
Compte de résultat détaillé	22



Comptes annuels

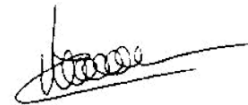
# Attestation d'Expert Comptable

## 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 2023 au 31 décembre 2023 , 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	1 223 053
Total des ressources	60 000
<b>Résultat net comptable (Déficit)</b>	<b>-95 950</b>



Fait à Olivet  
Le 05 juillet 2024

Nathalie BONNET  
Expert comptable

# Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et	73 968	47 566	26 402	2 638
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles	32 668	23 937	8 731	14 594
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	15		15	15
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 825		4 825	4 825
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>111 476</b>	<b>71 503</b>	<b>39 973</b>	<b>22 071</b>
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	392		392	169 260
Autres créances	278 263		278 263	35 348
Divers				
Valeurs mobilières de placement	300 000		300 000	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	592 059		592 059	1 381 572
Charges constatées d'avance	12 366		12 366	8 750
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 183 080</b>		<b>1 183 080</b>	<b>1 594 929</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>1 294 556</b>	<b>71 503</b>	<b>1 223 053</b>	<b>1 617 001</b>

# Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	842 563	383 685
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-95 950</b>	<b>458 878</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>746 613</b>	<b>842 563</b>
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>FONDS DEDIES</b>		
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	358 881	415 652
Dettes fiscales et sociales	111 395	229 169
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 051	2 677
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	5 113	126 940
<b>DETTES</b>	<b>476 440</b>	<b>774 438</b>
Ecarts de conversion - Passif		
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>1 223 053</b>	<b>1 617 001</b>

## Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue			141 688	5,95	-141 688	-100,00
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 885 579	96,92	2 178 868	91,53	-293 289	-13,46
Reprises et Transferts de charge			386	0,02	-386	-100,00
Cotisations	60 000	3,08	60 000	2,52		
Autres produits	1 814	0,09	1 812	0,08	1	0,07
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>1 947 393</b>	<b>100,09</b>	<b>2 382 755</b>	<b>100,09</b>	<b>-435 362</b>	<b>-18,27</b>
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	1 282 518	65,92	1 165 518	48,96	116 999	10,04
Impôts et taxes	26 780	1,38	19 037	0,80	7 743	40,67
Salaires et Traitements	465 384	23,92	424 274	17,82	41 109	9,69
Charges sociales	181 605	9,33	168 571	7,08	13 035	7,73
Amortissements et provisions	12 098	0,62	9 358	0,39	2 741	29,29
Autres charges	7 451	0,38	6 037	0,25	1 414	23,42
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>1 975 837</b>	<b>101,56</b>	<b>1 792 796</b>	<b>75,31</b>	<b>183 041</b>	<b>10,21</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-28 444</b>	<b>-1,46</b>	<b>589 959</b>	<b>24,78</b>	<b>-618 404</b>	<b>-104,82</b>
Opérations faites en commun						
Produits financiers	2 649	0,14	1 282	0,05	1 367	106,64
Charges financières	1 341	0,07			1 341	
<b>Résultat financier</b>	<b>1 308</b>	<b>0,07</b>	<b>1 282</b>	<b>0,05</b>	<b>26</b>	<b>2,05</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-27 136</b>	<b>-1,39</b>	<b>591 241</b>	<b>24,84</b>	<b>-618 377</b>	<b>-104,59</b>
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles	68 814	3,54			68 814	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-68 814</b>	<b>-3,54</b>			<b>-68 814</b>	
Impôts sur les bénéfices			132 363	5,56	-132 363	-100,00
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-95 950</b>	<b>-4,93</b>	<b>458 878</b>	<b>19,28</b>	<b>-554 828</b>	<b>-120,91</b>



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 31/12/2023, dont le total est de 1 223 053 euros

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 95 950 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 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.

\* Installations générales, agencements et aménagements divers : 7 ans

\* Matériel de bureau : 5 à 10 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
<b>Valeurs brutes</b>				
Immobilisations incorporelles	43 968	30 000		73 968
Immobilisations corporelles	32 668			32 668
Immobilisations financières	4 840		538	4 840
<b>Total</b>	<b>81 476</b>	<b>30 000</b>	<b>538</b>	<b>111 476</b>
<b>Amortissements &amp; provisions :</b>				
Immobilisations incorporelles	41 330	6 236		47 566
Immobilisations corporelles	18 074	5 862		23 937
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>59 405</b>	<b>12 098</b>		<b>71 503</b>
<b>ACTIF NET</b>				<b>39 973</b>

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	30 000			30 000
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>30 000</b>			<b>30 000</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			538	538
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>			<b>538</b>	<b>538</b>

## Notes sur le bilan

### Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont composées au 31 décembre 2023 :

\* d'un site internet pour 67 968 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 295 846 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
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	4 825		4 825
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	392	392	
Autres	278 263	278 263	
Charges constatées d'avance	12 366	12 366	
<b>Total</b>	<b>295 846</b>	<b>291 021</b>	<b>4 825</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

### Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	145 396
<b>Total</b>	<b>145 396</b>

Les subventions à recevoir suivent la logique des charges consommées au 31 décembre 2021.

## Notes sur le bilan

### Fonds propres

#### Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de re	383 685		458 878		842 563
Fonds propres avec droit de re					
Ecart de réévaluation					
Réserves		458 878		458 878	
Report à Nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercic	458 878	-458 878		95 950	-95 950
<b>Situation nette</b>	<b>842 563</b>		<b>458 878</b>	<b>554 828</b>	<b>746 613</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commo					
<b>TOTAL</b>	<b>842 563</b>		<b>458 878</b>	<b>554 828</b>	<b>746 613</b>

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 476 440 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	358 881	358 881		
Dettes fiscales et sociales	111 395	111 395		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 051	1 051		
Produits constatés d'avance	5 113	5 113		
<b>Total</b>	<b>476 440</b>	<b>476 440</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	168 610
Dettes provis. pr congés à payer	12 073
Charges sociales s/congés à payer	5 724
Etat - autres charges à payer	20 054
<b>Total</b>	<b>206 461</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	12 366		
<b>Total</b>	<b>12 366</b>		

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Subvention d'avance	5 113		
<b>Total</b>	<b>5 113</b>		

Les produits constatés d'avance sur les subventions suivent la logique des charges consommées au 31 décembre 2022.

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires et ressources

#### Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2023
Participation Congrès Cotisation adhérents Produits divers	
<b>TOTAL</b>	<b>60 000</b>

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Rémunération des commissaires aux comptes

##### Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 5 700 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

#### Subventions d'exploitation

Les subventions s'élèvent à 1 885 578 euros au 31 décembre 2023. Elles comprennent :

- Subvention Inca : 55 500 euros
- Subvention Inca Forceps : 14 704 euros
- Subvention Dgs : 48 931 euros
- Subvention Dgos : 548 309 euros
- Subvention Ebm : 1 010 000 euros
- Subvention Assurance Maladie : 85 000 euros
- Subvention Santé Publique : 34 395 euros
- Subvention Maladies Rares : 2 837 euros
- Subvention Midelca : 42 569 euros
- Subvention France Alzheimer : - 5 803 euros
- Subvention DSR : 19 750 euros
- Subvention ANSM : 29 386 euros



## Autres informations

### Informations sur les dirigeants

---

#### Rémunérations allouées aux dirigeants

Les rémunérations allouées aux dirigeants ont représenté un montant de 120 678 euros.

- \* Paul Frappe (Président) : 41 625 euros.
- \* Madame Messieurs Bouquet/Dutheil/Valentin (Vices président) : 50 553 euros.
- \* Philippe Boismault (Trésorier) : 28 500 euros.



Dossier de gestion

## Dossier de gestion

### Tableau des Soldes Intermédiaires de Gestion

	31/12/2023	%	31/12/2022	%
Ventes de marchandises				
Achats de marchandises				
Variation stocks de marchandises				
<b>Marge commerciale</b>				
Ventes de produits finis et travaux				
Ventes de services			141 688	100,00
Production stockée				
Production immobilisée				
<b>PRODUCTION EXERCICE</b>			<b>141 688</b>	<b>100,00</b>
Achats matières et consommables				
Variation stocks de matières				
Sous-Traitance				
<b>Marge de production</b>			<b>141 688</b>	<b>100,00</b>
<b>ACTIVITE</b>			<b>141 688</b>	<b>100,00</b>
<b>MARGE GLOBALE</b>			<b>141 688</b>	<b>100,00</b>
Autres achats et charges externes	1 282 518		1 165 518	>>>
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>-1 282 518</b>		<b>-1 023 830</b>	<b>&gt;&gt;&gt;</b>
Subventions d'exploitation	1 885 579		2 178 868	>>>
Impôts & taxes	26 780		19 037	13,44
Salaires	465 384		424 274	299,44
Charges sur salaires	181 605		168 571	118,97
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-70 708</b>		<b>543 156</b>	<b>&gt;&gt;&gt;</b>
Autres produits , Reprise amortissements	61 814		62 199	43,90
Autres Charges	7 451		6 037	4,26
Dotations amortissements et provisions	12 098		9 358	6,60
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-28 444</b>		<b>589 959</b>	<b>&gt;&gt;&gt;</b>
Opérations en commun				
Produits financiers	2 649		1 282	0,90
Charges financières	1 341			
<b>Résultat financier</b>	<b>1 308</b>		<b>1 282</b>	<b>0,90</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-27 136</b>		<b>591 241</b>	<b>&gt;&gt;&gt;</b>
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles	68 814			
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-68 814</b>			
Impôts sur les bénéfices et participation			132 363	93,42
Report de ressources non utilisées				
Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-95 950</b>		<b>458 878</b>	<b>&gt;&gt;&gt;</b>



Détail des comptes

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Autres immob. incorporelles / Avances et				
208000 - Site internet	67 968,00		67 968,00	37 968,00
208200 - Création logo	6 000,00		6 000,00	6 000,00
280800 - Amort. site internet		41 566,24	-41 566,24	-35 330,24
280820 - Amort. creation logo		6 000,00	-6 000,00	-6 000,00
	73 968,00	47 566,24	26 401,76	2 637,76
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Autres immobilisations corporelles				
218100 - Installations générales	14 168,19		14 168,19	14 168,19
218310 - Matériel informatique	12 229,56		12 229,56	12 229,56
218400 - Mobilier	6 270,38		6 270,38	6 270,38
281810 - Amort. instal. gen, agenc. divers		8 380,06	-8 380,06	-6 356,04
281830 - Amort. matériel bureau inform.		10 974,35	-10 974,35	-8 389,97
281840 - Amortis. mobilier		4 582,52	-4 582,52	-3 328,44
	32 668,13	23 936,93	8 731,20	14 593,68
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
261000 - Titres de participation	15,00		15,00	15,00
	15,00		15,00	15,00
Autres immobilisations financières				
275000 - Dépôts et cautionnements	4 825,00		4 825,00	4 825,00
	4 825,00		4 825,00	4 825,00
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>111 476,13</b>	<b>71 503,17</b>	<b>39 972,96</b>	<b>22 071,44</b>
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - Usagers	392,44		392,44	169 259,90
	392,44		392,44	169 259,90
Autres créances				
401000 - Fournisseurs	122,00		122,00	527,55
444000 - Etat - impôts sur les bénéfices	132 364,00		132 364,00	
445710 - TVA collectée	380,69		380,69	
468700 - Divers - produits à recevoir	145 396,00		145 396,00	34 820,00
	278 262,69		278 262,69	35 347,55
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
508101 - CAT 20198704	150 000,00		150 000,00	
508102 - CAT 20198705	150 000,00		150 000,00	
	300 000,00		300 000,00	
Disponibilités				
512000 - Banque Crédit Mutuel	38 824,90		38 824,90	30 289,28
512100 - Crédit-Mutuel - Livret Bleu	552 434,12		552 434,12	1 351 282,32
512301 - Crédit Mutuel 20198703	799,64		799,64	
	592 058,66		592 058,66	1 381 571,60
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	12 366,00		12 366,00	8 750,20
	12 366,00		12 366,00	8 750,20

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF CIRCULANT	1 183 079,79		1 183 079,79	1 594 929,25
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 294 555,92	71 503,17	1 223 052,75	1 617 000,69

## Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102000 - Fonds associatif (SDR)	842 562,83	383 684,58
	842 562,83	383 684,58
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-95 950,05</b>	<b>458 878,25</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>746 612,78</b>	<b>842 562,83</b>
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	190 271,19	346 584,83
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	168 609,95	69 067,53
	358 881,14	415 652,36
Dettes fiscales et sociales		
421000 - Personnel - rémunérations dues	2 232,04	2 970,97
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	12 072,61	12 230,00
431000 - Sécurité sociale	27 031,00	18 878,00
437300 - Caisse de retraite	5 479,35	5 228,00
437320 - Mutex	4 453,49	2 461,85
438200 - Charges sociales s/congés à payer	5 724,05	5 648,13
442100 - Prélèvements à la source (IR)	6 204,00	7 664,08
444000 - Etat - impôts sur les bénéfices		126 684,00
445510 - TVA à décaisser	28 144,00	6 879,00
445710 - TVA collectée		27 763,89
448600 - Etat - autres charges à payer	20 054,24	12 761,00
	111 394,78	229 168,92
Autres dettes		
411000 - Usagers	1 051,28	2 676,58
	1 051,28	2 676,58
Produits constatés d'avance		
487000 - Produits constatés d'avance	5 112,77	126 940,00
	5 112,77	126 940,00
<b>DETTES</b>	<b>476 439,97</b>	<b>774 437,86</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>1 223 052,75</b>	<b>1 617 000,69</b>

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>Production vendue</b>						
706000 - Partic. Congrès Medecine Gene			140 722,88	5,91	-140 722,88	-100,00
708100 - Prestations fournies au personn			632,05	0,03	-632,05	-100,00
708300 - Locations diverses			291,67	0,01	-291,67	-100,00
708800 - Autres produits activités annexe			41,50		-41,50	-100,00
			141 688,10	5,95	-141 688,10	-100,00
<b>Subventions d'exploitation</b>						
741001 - Subvention annuaire recherche			8 000,00	0,34	-8 000,00	-100,00
741403 - Subvention INCA	55 500,00	2,85	61 099,07	2,57	-5 599,07	-9,16
741404 - Subvention INCA Forceps	14 704,21	0,76			14 704,21	
741405 - Subvention ANR			33 239,00	1,40	-33 239,00	-100,00
741406 - Subvention DGS	48 931,00	2,51	19 069,00	0,80	29 862,00	156,60
741407 - Subvention DGOS	548 309,00	28,18	519 933,35	21,84	28 375,65	5,46
741408 - Subvention EBM	1 010 000,00	51,91	1 358 473,55	57,07	-348 473,55	-25,65
741409 - Subventions ASSURANCE MAL	85 000,00	4,37	85 000,00	3,57		
741410 - Subvention SANTE PUBLIQUE	34 395,11	1,77	35 000,00	1,47	-604,89	-1,73
741411 - Subvention MALADIES RARES	2 837,23	0,15	6 217,50	0,26	-3 380,27	-54,37
741412 - Subvention MIDELCA	42 569,00	2,19	15 431,00	0,65	27 138,00	175,87
741413 - Subvention Fondation Audition			4 917,91	0,21	-4 917,91	-100,00
741417 - Subvention FRANCE ALZHEIM	-5 802,50	-0,30	9 384,82	0,39	-15 187,32	-161,83
741418 - Subvention DSR	19 750,00	1,02			19 750,00	
741419 - Subvention FSMR			5 258,75	0,22	-5 258,75	-100,00
741420 - Subvention ANSM	29 386,00	1,51	17 844,00	0,75	11 542,00	64,68
	1 885 579,05	96,92	2 178 867,95	91,53	-293 288,90	-13,46
<b>Reprises et Transferts de charge</b>						
791000 - Transfert de charges d'exploitati			386,38	0,02	-386,38	-100,00
			386,38	0,02	-386,38	-100,00
<b>Cotisations</b>						
756001 - Cotisations des adhérents	60 000,00	3,08	60 000,00	2,52		
	60 000,00	3,08	60 000,00	2,52		
<b>Autres produits</b>						
758000 - Produits divers gestion courante	1 180,80	0,06	1 812,48	0,08	-631,68	-34,85
758200 - Dons manuels	633,02	0,03			633,02	
	1 813,82	0,09	1 812,48	0,08	1,34	0,07
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>1 947 392,87</b>	<b>100,09</b>	<b>2 382 754,91</b>	<b>100,09</b>	<b>-435 362,04</b>	<b>-18,27</b>
<b>Autres achats non stockés et charges exte</b>						
606110 - Fournitures électricité	291,65	0,01	378,15	0,02	-86,50	-22,87
606130 - Fournitures gaz	3 996,76	0,21	2 573,88	0,11	1 422,88	55,28
606300 - Achats de petit équipement	3 905,61	0,20	4 143,61	0,17	-238,00	-5,74
606400 - Achats fournitures administrative	742,88	0,04	785,38	0,03	-42,50	-5,41
611000 - Sous traitance générale	621 610,91	31,95	608 217,01	25,55	13 393,90	2,20
613200 - Locations immobilières	63 927,14	3,29	63 579,12	2,67	348,02	0,55
613500 - Locations mobilières	6 551,08	0,34	7 395,47	0,31	-844,39	-11,42
615200 - Entretien immobilier	3 659,93	0,19	3 139,25	0,13	520,68	16,59
615500 - Entretien sur biens mobiliers	833,75	0,04	27,00		806,75	NS
615600 - Maintenance	1 602,00	0,08			1 602,00	
616000 - Primes d'assurance	738,08	0,04	789,94	0,03	-51,86	-6,57
618300 - Documentation technique	8 650,44	0,44	330,93	0,01	8 319,51	NS



## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
621400 - Personnel prêté à l'association	10 697,83	0,55	25 136,16	1,06	-14 438,33	-57,44
622200 - Honoraires experts	199 551,55	10,26	168 272,50	7,07	31 279,05	18,59
622600 - Honoraires expert comptable ca	29 141,20	1,50	22 540,00	0,95	6 601,20	29,29
622800 - Honoraires diverses	22 391,04	1,15	32 524,02	1,37	-10 132,98	-31,16
623000 - Publicité			39,90		-39,90	-100,00
623300 - Foires et expositions	25 085,86	1,29	36 171,13	1,52	-11 085,27	-30,65
623310 - Séminaires	124 410,94	6,39	76 940,54	3,23	47 470,40	61,70
623400 - Cadeaux divers	91,96		1 594,00	0,07	-1 502,04	-94,23
623500 - Communications et promotions	91 629,13	4,71	63 791,86	2,68	27 837,27	43,64
623820 - Frais recrutement			6 000,00	0,25	-6 000,00	-100,00
624100 - Transports missions	10 109,49	0,52	7 506,65	0,32	2 602,84	34,67
624150 - Transport séminaire	3 526,35	0,18	3 718,55	0,16	-192,20	-5,17
624200 - Transports liés bureau	8 178,47	0,42	6 526,00	0,27	1 652,47	25,32
625100 - Voyages et déplacements			400,30	0,02	-400,30	-100,00
625150 - Missions et réceptions	8 004,00	0,41	13 156,91	0,55	-5 152,91	-39,17
626000 - Frais postaux et télécommunicat	4 383,28	0,23	4 760,66	0,20	-377,38	-7,93
627800 - Prestations de services bancaire	1 567,46	0,08	672,76	0,03	894,70	132,99
628100 - Cotisations	27 133,82	1,39	4 406,71	0,19	22 727,11	515,74
628110 - Formation du personnel	105,00	0,01			105,00	
	1 282 517,61	65,92	1 165 518,39	48,96	116 999,22	10,04
Impôts et taxes						
631100 - Taxe sur les salaires	19 466,00	1,00			19 466,00	
631110 - Taxe sur salaire/formation contin			15 529,19	0,65	-15 529,19	-100,00
631200 - Taxe d'apprentissage	4 666,84	0,24	0,01		4 666,83	NS
633300 - Formation continue (organisme)	2 647,43	0,14			2 647,43	
635111 - Impot CFE			2 390,00	0,10	-2 390,00	-100,00
635800 - Autres droits			1 118,00	0,05	-1 118,00	-100,00
	26 780,27	1,38	19 037,20	0,80	7 743,07	40,67
Salaires et Traitements						
641100 - Rémunération personnel	454 832,88	23,38	421 038,94	17,69	33 793,94	8,03
641200 - Congés payés	-157,39	-0,01	1 735,42	0,07	-1 892,81	-109,07
641300 - Primes et gratifications	10 708,33	0,55			10 708,33	
641400 - Indemnités et avantages divers			1 500,00	0,06	-1 500,00	-100,00
	465 383,82	23,92	424 274,36	17,82	41 109,46	9,69
Charges sociales						
645002 - Cotisations urssaf, retraite, prev.			164 938,62	6,93	-164 938,62	-100,00
645100 - Cotisations à l'URSSAF	135 638,87	6,97			135 638,87	
645200 - Cotisations aux mutuelles	9 437,15	0,49			9 437,15	
645300 - Cotisations aux caisses de retrai	34 077,51	1,75			34 077,51	
645800 - Charges sociale sur congés pay	75,92		1 267,94	0,05	-1 192,02	-94,01
647500 - Médecine du travail et pharmaci	2 376,00	0,12	2 364,00	0,10	12,00	0,51
	181 605,45	9,33	168 570,56	7,08	13 034,89	7,73
Amortissements et provisions						
681110 - Dot. amort. immobil. incorporelle	6 236,00	0,32	2 912,80	0,12	3 323,20	114,09
681120 - Dot. amort. immobil. corporelles	5 862,48	0,30	6 444,77	0,27	-582,29	-9,04
	12 098,48	0,62	9 357,57	0,39	2 740,91	29,29
Autres charges						
657000 - Subventions versées	6 000,00	0,31	6 000,00	0,25		

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
658000 - Charges diverses gestion coura	1 451,39	0,07	37,48		1 413,91	NS
	7 451,39	0,38	6 037,48	0,25	1 413,91	23,42
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>1 975 837,02</b>	<b>101,56</b>	<b>1 792 795,56</b>	<b>75,31</b>	<b>183 041,46</b>	<b>10,21</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-28 444,15</b>	<b>-1,46</b>	<b>589 959,35</b>	<b>24,78</b>	<b>-618 403,50</b>	<b>-104,82</b>
Produits financiers						
768000 - Produits financiers	2 648,98	0,14	1 281,90	0,05	1 367,08	106,64
	2 648,98	0,14	1 281,90	0,05	1 367,08	106,64
Charges financières						
661600 - Intérêts bancaires	1 340,78	0,07			1 340,78	
	1 340,78	0,07			1 340,78	
<b>Résultat financier</b>	<b>1 308,20</b>	<b>0,07</b>	<b>1 281,90</b>	<b>0,05</b>	<b>26,30</b>	<b>2,05</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-27 135,95</b>	<b>-1,39</b>	<b>591 241,25</b>	<b>24,84</b>	<b>-618 377,20</b>	<b>-104,59</b>
Charges exceptionnelles						
671800 - Autres charges except. de gesti	68 814,10	3,54			68 814,10	
	68 814,10	3,54			68 814,10	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-68 814,10</b>	<b>-3,54</b>			<b>-68 814,10</b>	
Impôts sur les bénéfices						
695000 - Impôts sur les bénéfices			132 363,00	5,56	-132 363,00	-100,00
			132 363,00	5,56	-132 363,00	-100,00
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-95 950,05</b>	<b>-4,93</b>	<b>458 878,25</b>	<b>19,28</b>	<b>-554 828,30</b>	<b>-120,91</b>
Contribution volontaires en nature						
<b>Total des produits</b>						
<b>Total des charges</b>						