

Anne-Charlotte REBOUSSIN
Commissaire aux Comptes
18, avenue de Stalingrad
94120 Fontenay sous-bois

Garde Médicale de Paris
Association Régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
149, rue de Sèvres
75015 Paris

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

Garde Médicale de Paris

~*~*~*~

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2022

~*~*~*~

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'Association relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués notamment pour ce qui concerne les fonds dédiés.

Le solde des fonds dédiés au 31 décembre 2022 s'élève à 182 872 € contre 123 796 € l'exercice précédent. Votre trésorerie actuelle couvre ce montant potentiellement remboursable.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification des documents adressés au Conseil d'Administration

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés au Conseil d'Administration.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Fontenay sous-bois, le 2 juin 2023

Anne-Charlotte REBOUSSIN



Le Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

ACTIF**Exercice clos le**

31/12/2022

(12 mois)

Exercice précédent

31/12/2021

(12 mois)

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles	16 144	9 017	7 126	2,47		
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres						
TOTAL (I)	16 144	9 017	7 126	2,47		
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés						
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	275 486		275 486	95,59	207 164	100,00
Charges constatées d'avance	5 576		5 576	1,93		
TOTAL (II)	281 062		281 062	97,53	207 164	100,00
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	297 205	9 017	288 188	100,00	207 164	100,00

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

PASSIF		Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
FONDS PROPRES					
Fonds propres sans droit de reprise					
. Fonds propres statutaires					
. Fonds propres complémentaires					
Fonds propres avec droit de reprise					
. Fonds statutaires					
. Fonds propres complémentaires					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
. Réserves statutaires ou contractuelles					
. Réserves pour projet de l'entité					
. Autres					
Report à nouveau		16 704	5,80	15 149	7,31
Excédent ou déficit de l'exercice		3 674	1,27	1 554	0,75
Situation nette (sous total)		20 378	7,07	16 704	8,06
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement		7 126	2,47		
Provisions réglementées					
	TOTAL (I)	27 504	9,54	16 704	8,06
FONDS REPORTES ET DEDIES					
Fonds reportés liés aux legs ou donations					
Fonds dédiés		182 872	63,46	123 796	59,76
	TOTAL (II)	182 872	63,46	123 796	59,76
PROVISIONS					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
	TOTAL (III)				
DETTES					
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
Emprunts et dettes financières diverses					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		18 541	6,43	18 550	8,95
Dettes des legs ou donations					
Dettes fiscales et sociales		59 271	20,57	48 115	23,23
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes					
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance					
	TOTAL (IV)	77 812	27,00	66 664	32,18
Ecarts de conversion passif (V)					
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	288 188	100,00	207 164	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS					
Legs nets à réaliser :					
- acceptés par les organes statutairement compétents					
- autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					
ENGAGEMENTS DONNÉS					

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le
31/12/2022
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2021
(12 mois)Variation
absolue
(12 mois)

%

	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:						
Cotisations	2 616		1 487		1 129	75,92
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens						
- dont ventes de dons en nature						
- Ventes de prestations de services	58 800				58 800	N/S
- dont parrainages						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	256 475		283 831		-27 356	-9,63
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable						
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels						
- Mécénats						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières			38 800		-38 800	-100,00
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges			17 244		-17 244	-100,00
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits						
Total des produits d'exploitation (I)	317 891		341 362		-23 471	-6,87
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises						
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	135 370		125 513		9 857	7,85
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés			522		-522	-100,00
Salaires et traitements	86 431		66 993		19 438	29,01
Charges sociales	34 399		23 050		11 349	49,24
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 039		299		740	247,49
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés	59 076		123 796		-64 720	-52,27
Autres charges						
Total des charges d'exploitation (II)	316 314		340 174		-23 860	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 577		1 188		389	32,74
PRODUITS FINANCIERS:						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés	1 058		366		692	189,07
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)	1 058		366		692	189,07
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (IV)						
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	1 058		366		692	189,07

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant Impôts (I - II + III - IV)	2 636	1 554	1 082	69,63
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	1 039		1 039	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	1 039		1 039	N/S
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 039		1 039	N/S
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	319 988	341 728	-21 740	-8,35
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	316 314	340 174	-23 860	-7,00
EXCEDENT OU DEFICIT	3 674	1 554	2 120	136,42
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	57 700	64 100		
TOTAL	57 700	64 100		
CHARGES :				
Secours en nature	57 700	64 100		
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL	57 700	64 100		

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

BILAN ACTIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF

Exercice clos le
31/12/2022
(12 mois)

Exercice précédent
31/12/2021
(12 mois)

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	16 144	9 017	7 126	2,47		
218300 Matériel de bureau et informatique	4 109		4 109	1,43	3 360	1,62
218312 Matériel bureau mmg12	1 513		1 513	0,53	1 513	0,73
218313 Matériel de bureau mmg13	919		919	0,32	919	0,44
218314 Matériel bureau mmg14	2 187		2 187	0,76	2 187	1,06
218316 MATERIEL BUREAU MMG16	749		749	0,26		
218320 MATERIEL DE BUREAU MMG20	5 391		5 391	1,87		
218420 MOBILIER BUREAU MMG20	1 276		1 276	0,44		
281830 Amort mat bureau pds		3 362	-3 362	-1,16	-3 360	-1,61
281832 Amort matériel mmg12		1 513	-1 513	-0,52	-1 513	-0,72
281833 Amort matériel mmg 13		919	-919	-0,31	-919	-0,43
281834 Amort mat bureau mmg14		2 187	-2 187	-0,75	-2 187	-1,05
281835 Amort matériel MMG20		941	-941	-0,32		
281836 Amort mat MMG 16		2	-2	0,00		
281840 Amort mobilier MMG 20		93	-93	-0,02		
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
Participations et Créances rattachées						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres						
TOTAL (I)	16 144	9 017	7 126	2,47		
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
Créances clients, usagers et comptes rattachés						
Créances reçues par legs ou donations						
Autres						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	275 486		275 486	95,59	207 164	100,00
512000 SG 37287907-19	576		576	0,20	876	0,42
512014 SG MMG 37288079-85	187 932		187 932	65,21	129 163	62,35
512020 COMPTE MMG20 50130657-29	8 926		8 926	3,10		
512100 SG ASSOC 37286370.71	127		127	0,04	258	0,12
512500 Livret a	77 924		77 924	27,04	76 866	37,10
Charges constatées d'avance	5 576		5 576	1,93		

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)
-------	---	---

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
486000 Charges constatées d'avance	5 576		5 576	1,93		
TOTAL (II)	281 062		281 062	97,53	207 164	100,00
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	297 205	9 017	288 188	100,00	207 164	100,00

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

BILAN PASSIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF		Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité			
Autres			
Report à nouveau			
110000 Report à nouveau (solde créditeur)			
Excédent ou déficit de l'exercice			
Situation nette (sous total)			
		16 704	15 149
		5,80	7,31
		16 704	15 149
		5,80	7,31
		3 674	1 554
		1,27	0,75
		20 378	16 704
		7,07	8,06
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
131500 Collectivités publiques			
139150 Collectivités publiques			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		27 504	16 704
		9,54	8,06
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
194000 Fonds dédiés pds			
TOTAL (II)		182 872	123 796
		63,46	59,76
		182 872	123 796
		63,46	59,76
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
401100 Fourn. achats de biens presta serv			
408100 Fournisseurs			
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
428000 Pers. charg. a pay. & prod. a rec.			
428600 Autres charges a payer			
431000 S?curit? sociale			
438600 Autres charges a payer			
448600 Autres charges a payer			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instrument de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)		77 812	66 664
		27,00	32,18
Ecarts de conversion passif (V)			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		288 188	207 164
		100,00	100,00

BILAN PASSIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)
--------	---	---

ENGAGEMENTS REÇUS

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

ENGAGEMENTS DONNÉS

AR

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
		Total	%	Total	%	Variation	%		
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Cotisations		2 616		1 487		1 129		75,92	
756000 Cotisations		2 616		1 487		1 129		75,92	
Ventes de biens et services									
- Ventes de biens									
- dont ventes de dons en nature									
- Ventes de prestations de services		58 800				58 800		N/S	
708800 Autres produits activités annexes		58 800				58 800		N/S	
- dont parrainages									
Produits de tiers financeurs									
- Concours publics et subventions d'exploitation		256 475		283 831		-27 356		-9,63	
740000 Subvention pds		256 475		183 831		72 644		39,52	
740001 SBVENTION ARS MMG20				100 000		-100 000		-100,00	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable									
- Ressources liées à la générosité du public									
- Dons manuels									
- Mécénats									
- Legs, donations et assurances-vie									
- Contributions financières									
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges				38 800		-38 800		-100,00	
791000 Transferts de charges d'expl.				38 800		-38 800		-100,00	
Utilisations des fonds dédiés				17 244		-17 244		-100,00	
789000 Reprise fonds d?di?s				17 244		-17 244		-100,00	
Autres produits									
Total des produits d'exploitation (I)		317 891		341 362		-23 471		-6,87	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises									
Variations stocks									
Autres achats et charges externes		135 370		125 513		9 857		7,86	
601000 PETIT MATERIEL MEDICAL		731		647		84		12,98	
601020 PO SCM MSP		8 200		7 665		535		6,96	
604001 DR NASREDDINE ELENA MMG 20		3 144		1 048		2 096		200,00	
604002 DR ANTONIN MATHIEU MMG 20		3 144		1 048		2 096		200,00	
604011 Dr thebault		6 288		6 288		0 00		0,00	
604098 Benainous olivier dr				4 192		-4 192		-100,00	
604113 Dr eclancher william		10 000		10 000		0 00		0,00	
604124 Dr benoit ingrid		6 288		6 288		0 00		0,00	
604125 Dr Charles Lucie		6 288		6 288		0 00		0,00	
606300 Fournit. entretien & petit equip.		906				906		N/S	
606320 ACHAT PETIT MATERIEL MMG20		409				409		N/S	
606400 Fournitures administratives		952		896		56		6,25	
606420 FOURNITURES ADMINISTRATIVES MMG 20		4 463				4 463		N/S	
613020 LOYER MMG20				3 899		-3 899		-100,00	
613200 Locations immobilières		3 612		4 900		-1 288		-26,28	
613213 Loyer mmg13		9 667		9 667		0 00		0,00	
613214 LOYER MMG 14		9 600		9 600		0 00		0,00	
613220 LOYER MMG 20		3 933				3 933		N/S	
614000 Charges locatives et de copropri?t?				2 886		-2 886		-100,00	
615000 Entretien et r?parations		261				261		N/S	
615600 Maintenance		5 110		5 313		-203		-3,81	
615601 DOCTOLIB		1 428		1 308		120		9,17	
615602 MAINTENANCE INFORMATIQUE		861		731		130		17,78	
615603 WEDA MAINTENANCE		3 360				3 360		N/S	
615620 IMAGINE EDITION MMG 20		1 697				1 697		N/S	
615630 AFFID SYSTEMES		3 904				3 904		N/S	

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
616000 Primes d'assurance	1 049	707	342	48,37
618100 Documentation generale	31		31	N/S
622600 Honoraires	7 200	6 000	1 200	20,00
623000 Publicité publicat. relat. publiq.	80		80	N/S
623020 FRAIS PUB MMG 20	1 150	375	775	208,67
623400 Cadeaux a la clientele		137	-137	-100,00
624000 Transports biens & collectifs	902	902		0,00
625100 Voyages et déplacements	70		70	N/S
626000 Frais postaux et de t?l?comm.	7 495	8 286	-791	-9,54
626020 ORANGE MMG20	192		192	N/S
627000 Services bancaires et assim.	789	1 029	-240	-23,31
628000 AGENTS D ACCUEIL MMG02/MMG13	22 165	25 413	-3 248	-12,77
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés		522	-522	-100,00
631300 Part. employ. a form. prof. cont.		522	-522	-100,00
Salaires et traitements	86 431	66 993	19 438	29,01
641000 R?mun?ration du personnel	80 158		80 158	N/S
641100 Salaires appointements		58 000	-58 000	-100,00
641150 PRIME EXONEREES	1 167	2 000	-833	-41,64
641200 Conges payes	5 106	6 993	-1 887	-26,97
Charges sociales	34 399	23 050	11 349	49,24
645000 Charges de secur. soc. et prevoy.	32 173		32 173	N/S
645100 Cotisations urssaf		22 386	-22 386	-100,00
647500 Medecine du travail, pharmacie	269	264	5	1,89
648000 Autres charges de personnel	1 957	401	1 556	388,03
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 039	299	740	247,49
681120 Immobilisations corporelles	1 039	299	740	247,49
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	59 076	123 796	-64 720	-52,27
689400 Dotation fonds dedies pds	59 076	123 796	-64 720	-52,27
Autres charges				
Total des charges d'exploitation (II)	316 314	340 174	-23 860	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 577	1 188	389	32,74
PRODUITS FINANCIERS:				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	1 058	366	692	189,07
764000 Revenus valeurs mobil. placement	1 058		1 058	N/S
768000 Autres produits financiers		366	-366	-100,00
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	1 058	366	692	189,07
CHARGES FINANCIERES:				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	1 058	366	692	189,07
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	2 636	1 554	1 082	69,63

ACW

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	1 039		1 039	N/S
777000 Q-p subv. invest. au result. exerc	1 039		1 039	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	1 039		1 039	N/S
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 039		1 039	N/S
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	319 988	341 728	-21 740	-6,35
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	316 314	340 174	-23 860	-7,00
EXCEDENT OU DEFICIT	3 674	1 554	2 120	136,42
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	57 700	64 100		
TOTAL	57 700	64 100		
CHARGES :				
Secours en nature	57 700	64 100		
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL	57 700	64 100		

GMP

ANNEXES

Aux comptes annuels présentées en Euro

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Préambule

L'Association a pour objet la coordination de quatre maisons médicales de garde sur Paris dans les arrondissements 12,13,14 et 20.

La MMG 20 a remplacé la MMG 2 en 2021.

L'association est subventionnée par l'ARS.

Elle met à disposition son personnel et son matériel à l'ADMLR 75 pour un montant annuel de 58800 contre 38800 l'exercice précédent.

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 288 187,75 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 3 674,03 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 04/05/2023 par les dirigeants.

1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués**2 - Principes, règles et méthodes comptables****2.1 - Méthode générale**

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)**2.2.3 - Indemnités de fin de carrière :**

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles. Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ont été comptabilisés pour un montant de 7836,30 contre 4826.84 en 2021.

2.2.4 - Contributions volontaires :

Les contributions en biens et services sont valorisées pour leur coût réel soit au prix de marché. Par prudence les coûts minima ont été retenus.

Elles consistent essentiellement en la mise à disposition de locaux et d'agents d'accueil et représentent un montant de 79100 contre 64100 en 2021.

2.3 - Changement de méthode d'évaluation et de présentation

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF****3.1 - Immobilisations :**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	7 979	8 165		16 144
Immobilisations financières				
TOTAL	7 979	8 165		16 144

3.2 - Amortissements :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL I				
Terrains				
Constructions				
sur sol propres				
sur sol d'autrui				
inst. géné., agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	7 979	1 039		9 017
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	7 979	1 039		9 017
TOTAL GENERAL (I+II)	7 979	1 039		9 017

3.3 - Eléments constitutifs du fond commercial

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	15 149		1 554		16 704
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	1 554		3 674	1 554	3 674
Dont générosité du public					
Situation nette	16 704		5 228	1 554	20 378
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement			8 165	1 039	7 126
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	16 704		13 393	2 593	27 504
TOTAL dont générosité du public					

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.2 - Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débit	Crédit
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées - à l'exercice - aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		16 704
SOLDE		16 704

4.3 - Fonds dédiés

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après comportant les montants suivants :

- les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- les reports en fonds dédiés ;
- les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs ;
- les transferts entre fonds dédiés ;
- les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation Contributions financières d'autres organismes Ressources liées à la générosité du public	123 796			123 796		182 872	
TOTAL	123 796			123 796		182 872	

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

- Avec comptes substitués

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.4 - Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	18 541	18 541		
Dettes fiscales & sociales	59 271	59 271		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	77 812	77 812		

4.5 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	14 500
Dettes fiscales & sociales	42 923
Autres dettes	
TOTAL	57 423

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

5 - Notes sur le compte de résultat

5.1 - Concours publics et subventions

L'Association a reçu de l'ARS un montant de 264.640 de subvention dont 8164.63 dédiés aux investissements et a doté les fonds dédiés de 59.076

Le montant non utilisé s'élève à 182872 qui a été comptabilisé en fonds dédiés.

5.2 - Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
ARS	MMG	264 640	264 640			
TOTAL		264 640	264 640			

Eléments significatifs ou importants

6 - Autres informations**6.1 - Engagements et sûretés réelles consenties****6.1.1 - Les cautions, avals et garanties donnés sont les suivants :**

Néant

6.1.2 - Les cautions, avals et garanties reçus sont les suivants :

Néant

	Montant des dettes	Montant des sûretés
Emprunts et dettes auprès des organismes de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes		
Total		

6.2 - Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Le montant provisionné dans les comptes de l'association au titre des engagements pour l'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 7836.30 .

6.3 - Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	1	
Non Cadres	1	
TOTAL	2	0

6.4 - Nature et évaluation des contributions volontaires

La mise à disposition de locaux et de personnel ont été valorisées au prix du marché : celui facturé aux autres MMG qui ne bénéficient pas de la même mise à disposition.

6.5 - Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 6.000 TTC.

Anne-Charlotte REBOUSSIN
Commissaire aux Comptes
18, avenue de Stalingrad
94120 Fontenay sous-bois

Garde Médicale de Paris
Association Régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
149, rue de Sèvres
75015 Paris

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

Garde Médicale de Paris

-:-:-:-

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos le 31 décembre 2022

-:-:-:-

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre Association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisée ou que j'aurai découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

En application de l'article R 612-7 du Code de commerce j'ai été informée que l'exécution des conventions suivantes déjà approuvées par l'assemblée générale au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

1. HONORAIRES VERSES POUR LA COORDINATION MEDICALE DES MMG

- Le Docteur BENAINOUS a reçu aucune rémunération pour la coordination de la MMG 2 suite à sa fermeture en 2021 contre 4 192 € l'exercice précédent.
- Le Docteur BENOIT a reçu 6 288 € pour la coordination de la MMG 14 contre 6 288 € l'exercice précédent.
- Le Docteur CHARLES a reçu 6 288 € pour la coordination de la MMG 13 contre 2 620 € l'exercice précédent.
- Le Docteur THEBAULT a reçu 6 288 € pour la coordination de la MMG 12 contre 6 288 € l'exercice précédent.

Les Docteurs BENAINOUS, BENOIT, CHARLES, et THEBAULT sont administrateurs de votre Association.

2. HONORAIRES VERSES POUR LA COORDINATION NUMERIQUE

Le Docteur ECLANCHER a reçu un montant de 10 000 € pour la coordination informatique comme l'exercice précédent.

Monsieur William ECLANCHER est votre président.

3. RECETTES EN ATTENUATION

De plus il a été refacturé à l'Association ADMLR les montants suivants :

- 6 300 € pour les frais de fonctionnement, montant inchangé par rapport à l'exercice précédent
- 52 500 € pour la coordination administrative contre 32 500 € l'exercice précédent suite au passage à temps plein de la directrice administrative.

Monsieur William ECLANCHER votre président est également Secrétaire général adjoint de l'ADMLR.

Fait à Fontenay sous-bois, le 2 juin 2023

Anne-Charlotte REBOUSSIN



Le Commissaire aux comptes

