



Business Pôle Les Près  
22, rue Denis Papin  
59650 Villeneuve d'Ascq

## **Association URPS - MEDECINS LIBERAUX Nord-Pas-de-Calais-Picardie**

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2023

Forvis Mazars

Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directoire et conseil de surveillance

Siège social : 61, rue Henri Regnault 92075 Paris La Défense Cedex

Capital de 8 320 000 euros - RCS Nanterre 784 824 153

## **Association URPS - MEDECINS LIBERAUX Nord-Pas-de-Calais-Picardie**

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

Siège social : 11, Square Dutilleul 59000 LILLE

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de l'association URPS - MEDECINS LIBERAUX Nord-Pas-de-Calais-Picardie,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association URPS - MEDECINS LIBERAUX Nord-Pas-de-Calais-Picardie relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous 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**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

## Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du bureau et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

## 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 bureau.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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.821-55 du code de commerce, notre 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.

Le Commissaire aux comptes

Forvis Mazars

Villeneuve d'Ascq, le 25 juin 2024

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'D. Decroix', enclosed within a large, loopy circular flourish.

David Decroix

Associé

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	27 970	25 433	2 537	3 543	1 006-	28. 39-
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains	89 573		89 573	89 573		
	Constructions	1 181 772	663 048	518 724	563 921	45 197-	8. 01-
	Installations techniques Matériel et outillage	598 616	495 594	103 022	125 375	22 352-	17. 83-
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières <sup>(1)</sup></b>						
	Participations et Créances rattachées	5 500		5 500	5 500		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	2 000		2 000	2 000		
Total I		1 905 431	1 184 075	721 357	789 912	68 555-	8. 68-
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances <sup>(2)</sup></b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	98 850		98 850	63 472	35 378	55. 74
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	3 403 100		3 403 100	3 342 159	60 940	1. 82
	Valeurs mobilières de placement	513 501		513 501	500 000	13 501	2. 70
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	1 683 780		1 683 780	1 642 073	41 707	2. 54
	Charges constatées d'avance <sup>(2)</sup>	22 491		22 491	24 760	2 269-	9. 16-
Total II		5 721 722		5 721 722	5 572 464	149 258	2. 68
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts <b>(III)</b>						
	Primes de remboursement des emprunts <b>(IV)</b>						
	Ecart de conversion actif <b>(V)</b>						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		7 627 153	1 184 075	6 443 079	6 362 376	80 702	1. 27

(1) Dont à moins d'un an  
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	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	4 312 514		4 310 012		2 502	0.06
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau			172 330-		172 330	100.00
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	36 189-		174 832		211 021-	120.70-
	Situation nette (sous total)	4 276 325		4 312 514		36 189-	0.84-
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	4 276 325		4 312 514		36 189-	0.84-
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	407 889		863 384		455 495-	52.76-
	Total II	407 889		863 384		455 495-	52.76-
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	27 222		21 353		5 870	27.49
	Total III	27 222		21 353		5 870	27.49
DETTES (1)							
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	682 184		764 426		82 242-	10.76-
	Emprunts et dettes financières diverses	142		159		17-	10.76-
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	403 486		84 113		319 372	379.69
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	286 044		283 261		2 783	0.98
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	359 786		33 166		326 620	984.80
	Instruments de trésorerie						
TOTAL GENERAL	Produits constatés d'avance						
	Total IV	1 731 642		1 165 126		566 517	48.62
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	6 443 079		6 362 376		80 702	1.27

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation <sup>(1)</sup>						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	194	246	172	408	21 838	12. 67
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	2 885	545	2 829	547	55 998	1. 98
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	10	460	34	167	23 707-	69. 39-
Utilisations des fonds dédiés	821	411	1 349	265	527 854-	39. 12-
Autres produits	4	750	3	164	1 586	50. 11
Total I	3 916	412	4 388	551	472 139-	10. 76-
Charges d'exploitation <sup>(2)</sup>						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	913	701	723	807	189 894	26. 24
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	158	103	128	392	29 711	23. 14
Salaires et traitements	1 336	834	1 222	728	114 106	9. 33
Charges sociales	539	065	481	932	57 134	11. 86
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	105	230	111	547	6 317-	5. 66-
Dotations aux provisions	5	870			5 870	
Reports en fonds dédiés	365	916	877	315	511 399-	58. 29-
Autres charges	549	526	664	933	115 407-	17. 36-
Total II	3 974	245	4 210	653	236 408-	5. 61-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	57	833-	177	899	235 732-	132. 51-

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation	20 644		4 549		16 095	353. 84
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	13 501				13 501	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	34 145		4 549		29 596	650. 65
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	4 780		7 020		2 241-	31. 92-
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	4 780		7 020		2 241-	31. 92-
2. Résultat financier (III-IV)	29 365		2 472-		31 837	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	28 468-		175 427		203 895-	116. 23-
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	936				936	
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	936				936	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	936-				936-	
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	6 785		595		6 190	NS
Total des produits (I+III+V)	3 950 556		4 393 100		442 544-	10. 07-
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	3 986 745		4 218 268		231 523-	5. 49-
5. EXCEDENT OU DEFICIT	36 189-		174 832		211 021-	120. 70-

## ANNEXE

### SOMMAIRE

page

#### - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	23
Permanence ou changement de méthodes	24
Informations générales complémentaires	24

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	24
Etat des amortissements	25
Tableau de variation des fonds propres	26
Tableau de variation des fonds dédiés	27
Etat des provisions	28
Etat des échéances des créances et des dettes	28
Autres immobilisations incorporelles	28
Evaluation des immobilisations corporelles	28
Evaluation des amortissements	29
Titres immobilisés	29
Evaluation des créances et des dettes	29
Dépréciation des créances	29
Evaluation des valeurs mobilières de placement	29
Disponibilités en Euros	29
Produits à recevoir	30
Charges à payer	30
Charges et produits constatés d'avance	30

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Rémunération des dirigeants	31
Ventilation de l'effectif moyen	31
Valorisation des contributions volontaires	31
Honoraires des commissaires aux comptes	31

#### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites	31
--	----

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### 1/ PREAMBULE

#### 1.1 Objet Social, nature et périmètre des missions réalisées

L'association URPS Médecins Libéraux des Hauts-de-France a pour mission principale de contribuer à l'organisation et à l'évolution de l'offre de santé au niveau régional (notamment à la préparation du projet régional de santé et à sa mise en œuvre).

Elle participe notamment :

- à l'analyse des besoins de santé et de l'offre de soins en vue notamment de l'élaboration du schéma régional de santé
- à l'organisation de l'exercice professionnel, notamment de la permanence des soins, la continuité des soins et les nouveaux modes d'exercice ;
- à des actions dans le domaine des soins\*, de la prévention, de la veille sanitaire, de la gestion des crises sanitaires, de la promotion de la santé et de l'éducation thérapeutique;\*

\* Dont le développement de la culture qualité en médecine libérale pour l'URPS médecins Hauts de France.

- à la mise en œuvre des Contrats Pluriannuels d'Objectifs et de Moyens avec les réseaux, les centres de santé, les maisons de santé et les pôles de santé, ou des contrats ayant pour objet d'améliorer la qualité et la coordination des soins mentionnés à l'article L.4135-4

- au déploiement et à l'utilisation des systèmes de communication et d'information partagés,

- à la mise en œuvre du développement professionnel continu.

Elle peut procéder à l'analyse des données agrégées nationales et régionales issues du système national d'informations interrégimes de l'assurance maladie en rapport avec ses missions.

#### 1.2 Les moyens mis en œuvre

Afin de réaliser sa mission, l'association URPS Médecins Libéraux des Hauts-de-France dispose notamment des moyens humains suivants :

- Une assemblée générale composée de 40 médecins élus ;
- Un bureau composé de 8 membres élus par l'Assemblée Générale (auxquels s'ajoutent 2 présidents de commissions médicales) ;

- 5 Pôles / Directions thématiques :

- \* Médico-social et démarche qualité
- \* Offre de soins et permanence des soins
- \* Prévention, promotion de la santé et éducation thérapeutique
- \* Systèmes d'information et de communication partagés
- \* Stratégie, fonctionnement (dont communication)

Et 4 commissions thématiques attenantes.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- 2 Commissions Médicales :

\* Généralistes

\* Spécialistes bloc

- Une commission de contrôle et une commission espace règlement intérieur

- Une équipe de 30 salariés

L'association URPS Médecins Libéraux des Hauts-de-France finance ses actions sur:

- ses fonds propres,

- des financements obtenus auprès de partenaires institutionnels,

- de la contribution ACOSS.

L'association peut notamment conclure des contrats avec l'Agence Régionale de Santé (ARS) et assurer des missions particulières impliquant les professionnels de santé libéraux dans les domaines de compétence de l'agence.

### 2/ PREAMBULE SUR LES COMPTES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 443 078.77 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 3 916 411.72 Euros et dégageant un déficit de 36 188.96- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

l'exercice.

**Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**Informations générales complémentaires**

Afin que le lecteur de ces comptes puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est donnée : NEANT.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 7 9 7 0		
Terrains	8 9 5 7 3		
Constructions sur sol propre	1 1 8 1 7 7 2		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 1 6 1 8		
Installations générales agencements aménagements divers	2 7 9 6 0		
Matériel de transport	1 8 1 7 1 4		2 0 7 3 0
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 3 0 6 5 0		1 5 9 4 5
TOTAL	1 8 3 3 2 8 7		3 6 6 7 4
Autres participations	5 5 0 0		
Prêts, autres immobilisations financières	2 0 0 0		
TOTAL	7 5 0 0		
TOTAL GENERAL	1 8 6 8 7 5 7		3 6 6 7 4

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			27 970	27 970
TOTAL				
Terrains			89 573	89 573
Constructions sur sol propre			1 181 772	1 181 772
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			21 618	21 618
Installations générales agencements aménagements divers			27 960	27 960
Matériel de transport			202 444	202 444
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			346 594	346 594
TOTAL			1 869 961	1 869 961
Autres participations			5 500	5 500
Prêts, autres immobilisations financières			2 000	2 000
TOTAL			7 500	7 500
TOTAL GENERAL			1 905 431	1 905 431

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	24 427	1 006		25 433
TOTAL				
Constructions sur sol propre	617 851	45 197		663 048
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	21 618			21 618
Installations générales agencements aménagements divers	11 761	3 367		15 128
Matériel de transport	133 955	29 714	0	163 669
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	269 234	25 946	0	295 180
TOTAL	1 054 418	104 224	0	1 158 641
TOTAL GENERAL	1 078 845	105 230	0	1 184 075

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	1 006				
TOTAL					
Constructions sur sol propre	45 197				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 367				
Matériel de transport	29 714				
Matériel de bureau informatique mobilier	25 946				
TOTAL	104 224				
TOTAL GENERAL	105 230				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	4 310 012	2 502			4 312 514
Report à nouveau	172 330 -	172 330			
Excédent ou déficit de l'exercice	174 832	174 832 -		36 189	36 189 -
Situation nette	4 312 514			36 189	4 276 325
TOTAL I	4 312 514			36 189	4 276 325

**Tableau de variation des fonds dédiés**

ANC 2018-06 : Art. 431-6

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 :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
<b>Subventions d'exploitation</b>	863 384		499 026	322 385		407 889	
ARS 2022	829 884		465 526	322 385		41 973	
CPAM DES FLANDRES (PSY)	33 500		33 500				
FAS							
IRESP (SIP)						16 745	
ARS 2023						349 171	
<b>TOTAL</b>	863 384		499 026	322 385		407 889	

\* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices



**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	21 353	5 870			27 222
TOTAL	21 353	5 870			27 222
TOTAL GENERAL	21 353	5 870			27 222
Dont dotations et reprises d'exploitation		5 870			

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	500	500	
Autres immobilisations financières	2 000		2 000
Autres créances clients	98 850	98 850	
Personnel et comptes rattachés	3 523	3 523	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 885	4 885	
Divers état et autres collectivités publiques	9 872	9 872	
Groupe et associés	3 251 049	3 251 049	
Débiteurs divers	130 083	130 083	
Charges constatées d'avance	22 491	22 491	
TOTAL	3 523 253	3 521 253	2 000

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	682 184	82 654	334 779	264 751
Emprunts et dettes financières divers	142	142		
Fournisseurs et comptes rattachés	403 486	403 486		
Personnel et comptes rattachés	116 666	116 666		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	157 217	157 217		
Impôts sur les bénéfices	6 785	6 785		
Autres impôts taxes et assimilés	5 376	5 376		
Autres dettes	359 786	359 786		
TOTAL	1 731 642	1 132 112	334 779	264 751
Emprunts remboursés en cours d'exercice	82 242			

**Autres immobilisations incorporelles**

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Identité visuelle	10 056	10.00
Logiciels	17 914	20.00

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Construction	Linéaire	15 à 40 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 8 ans

**Titres immobilisés**

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.  
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.  
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Dépréciation des créances**

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

**Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.  
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

**Disponibilités en Euros**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	44 064
Autres créances	145 966
Disponibilités	14 249
Total	204 279

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	142
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	274 810
Dettes fiscales et sociales	174 213
Autres dettes	322 385
Total	771 551

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	22 491
Total	22 491

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Rémunération des dirigeants**

Il n'y a pas de rémunération salariale attribuée aux membres du bureau.

**Effectif moyen**

	Personnel salaré
Cadres	15
Agents de maîtrise et techniciens	20
Total	35

**Valorisation des contributions volontaires**

L'association des UPRS Médecins Libéraux a conclu un comodat avec la SCI URPS Hauts de France, afin que l'association puisse exercer ses missions.

A ce titre, elle bénéficie à titre gracieux de locaux prêtés par la SCI URPS Hauts de France se situant au 11 Square Dutilleul à Lille (59000) sans qu'aucun loyer ne puisse lui être réclamé pour l'occupation de ces locaux.

**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 6 690 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Une provision pour charge a été comptabilisée au titre de la variation entre l'exercice 2022 et 2023.

**Indemnité de départ à la retraite**

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	3 743
45 à 54 ans	11 à 20 ans	9 869
35 à 44 ans	21 à 30 ans	11 967
moins de 35 ans	plus de 30 ans	1 643
Engagement total		27 222

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- taux moyen de charges sociales : 40 %
- taux d'actualisation : 3.22 %
- turn over calculé en fonction du statut et de la tranche d'âge
- réévaluation annuelle des salaires : 2% par exercice
- Table de mortalité 2014 - 2016