



ASSOCIATION IRMSOI

Comptes annuels

31/12/2015



IRMSOI

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Attestation</i>	3
1.1	Attestation d'expert comptable IRMSOI 2015.pdf	4
2	<i>Comptes annuels</i>	5
2.1	Bilan actif	6
2.2	Bilan passif (avant répartition)	7
2.3	Compte de résultat	8
3	<i>Annexes</i>	10
3.1	Tableau des immobilisations	11
3.2	Tableau des amortissements	12
3.3	Tableau des réserves et provisions	13

Comptes annuels

ASSOCIATION IRMSOI

Attestation

Association IRMSOI
24 Avenue de la Victoire
CS 92003 Saint Denis
97 444 St Denis Cedex 9

Saint-Denis, le 18 mai 2016

Attestation d'expert-comptable

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'ASSOCIATION IRMSOI pour l'exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joint, qui comportent 13 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 200 187 Euros
- Chiffre d'affaires : 287 409 Euros
- Résultat net comptable : 69 268 Euros

KPMG TARTAROLI

François Viroleau
Expert-comptable



Comptes annuels

ASSOCIATION IRMSOI

Comptes annuels

Bilan actif

ASSOCIATION IRMSOI

Au : 31/12/2015

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au :	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de recherche et développement Concessions, logiciels et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes	2 040	27	2 012	
		TOTAL	2 040	27	2 012	
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst. techniques, mat.out.industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations grevées de droits Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations Créances rattachées à des participations Titres immob. activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières				
		TOTAL				
Total I		2 040	27	2 012		
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements En cours de production biens et services Produits intermédiaires et finis Marchandises				
		TOTAL				
		Avances et acomptes versés sur commande				
	Créances ⁽³⁾	Créances usagers et comptes rattachés Autres créances	47 807 11 250		47 807 11 250	
	TOTAL	59 057		59 057		
	Divers	Autres titres Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance (4)	126 338 12 779		126 338 12 779	
Total II		198 175		198 175		
Charges à répartir sur plusieurs exercices III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		200 215	27	200 187		
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres					

Bilan passif

ASSOCIATION IRMSOI

Au: 31/12/2015

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reapi: (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables) Ecart de réévaluation Réserves Report à nouveau Résultat de l'exercice	69 268	
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de repris: Apports Legs et donations Résultats sous contrôle de tiers financeurs Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme Provisions réglementées Droit des propriétaires (commodat)		
Total I		69 268	
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total II			
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 075	
	Dettes fiscales et sociales	13 993	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	107 850	
	Instrument de trésorerie Produits constatés d'avance		
Total III		130 919	
Écart de conversion passif IV			
Total du passif (I+II+III+IV)		200 187	
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an Dettes sauf (1) à moins d'un an	130 919	
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur legs acceptés Autres		

Compte de résultat

ASSOCIATION IRMSOI

Période de l'exercice 01/01/2015 31/12/2015

Période de l'exercice précédent

* Mission de Présentation

Voir l'attestation

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue : Biens		
	Services liés à des financements réglementaires		
	Autres services	104 897	
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	104 897	
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	152 500	
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Cotisations	30 000		
Autres produits (1)	11		
Total des produits d'exploitation I		287 409	
Charges d'exploitation	Marchandises Achats		
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements Achats	11 623	
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (2)	190 971	
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements	11 519	
	Charges sociales	3 998	
	Dotations d'exploitation	27	
	• sur immobilisations amortissements		
• sur actif circulant : provisions			
• pour risques et charges : provisions			
Subventions accordées par l'association			
Autres charges			
Total des charges d'exploitation II		218 140	
Résultat d'exploitation (I-II)		69 268	
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers V			
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières VI			
Résultat financier (V-VI)			
Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)		69 268	
Renvois	(1) Dont : Dons		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
	(2) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier		
	immobilier		

Compte de résultat (suite)

ASSOCIATION IRMSOI

Période de l'exercice 01/01/2015 31/12/2015
 Période de l'exercice précédent

* Mission de Présentation Voir l'attestation

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII		
Résultat exceptionnel (VII-VIII)			
	Participation des salariés aux résultats IX		
	Impôts sur les sociétés X		
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI		
	Engagements à réaliser sur ressources affectées XII		
	Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII	287 409	
	Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	218 140	
	Excédent ou déficit (XIII-XIV)	69 268	
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
	Bénévolat Prestations en nature		
	Dons en nature		
Charges			
	Secours en nature		
	Mise à disposition de biens et services		
	Personnel bénévole		



Comptes annuels

ASSOCIATION IRMSOI

Annexes

Tableau des immobilisations

ASSOCIATION IRMSOI

Au : 31/12/2015

Immobilisations		Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles		2 040			2 040
	Total II		2 040			2 040
Immobilisations corporelles	Terrains					
	Constructions					
	Install. techn., matériel, outillage					
	Install.générales, ag. am. divers					
	Matériel de transport					
	Mat. bur. et informatique, mobilier					
	Immob. corp. en cours					
	Avances et acomptes					
	Total III					
Immobilisations financières	Participations					
	Créances rattachées à des part.					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immob. financières					
	Total IV					
Total général (I+II+III+IV)			2 040			2 040

Tableau des amortissements

ASSOCIATION IRMSOI

Au : 31/12/2015

Immobilisations		Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles		27			27
	Total II		27			27
Immobilisations corporelles	Terrains					
	Constructions					
	Install. techn., matériel, outillage					
	Install. générales, ag. am. divers					
	Matériel de transport					
	Mat bur. et informatique, mobilier					
	Immobilisations grevées de droits					
	Total III					
Total général (I+II+III)			27			27

Tableau des réserves et provisions

ASSOCIATION IRMSOI

Au : 31/12/2015

Nature des réserves et provisions		Montant début exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Montant fin exercice
Réserves	Réserves indisponibles				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves consécutives à l'octroi de subv. d'invest.				
	Autres réserves réglementées				
	Réserves pour projet associatif				
	Autres réserves				
	Total réserves				
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires				
	Autres provisions réglementées				
	Total				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques d'emploi				
	Autres provisions pour risques				
	Provisions pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour grosses réparations				
	Autres provisions pour charges				
	Total				
Provisions pour dépréciation	Immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles				
	Immobilisations financières				
	Stocks et en-cours				
	Usagers				
	Autres provisions pour dépréciation				
	Total				
Total général					
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles					