



Comptes annuels

IRMSOI

31/12/2017

Ce document contient 18 pages



IRMSOI

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Attestation</i>	3
1.1	Attestation d'expert comptable IRMSOI 2017	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
2.4	Bilan actif (détail)	10
2.5	Bilan passif (détail)	11
2.6	Compte de résultat (détail)	12
3	<i>Annexes</i>	14
3.1	Tableau des immobilisations	15
3.2	Tableau des amortissements	16
3.3	Tableau des réserves et provisions	17
3.4	Subventions de l'exercice	18

Attestation



Association IRMSOI

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

Saint-Denis, le 24 avril 2018

Attestation d'expert-comptable

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'ASSOCIATION IRMSOI pour l'exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017 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 se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 576 452 Euros
- Chiffre d'affaires : 413 490 Euros
- Résultat net comptable : 42 201 Euros

KPMG TARTAROLI

François Viroleau
Expert-comptable



Comptes annuels



IRMSOI

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au : 31/12/2016	
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	6 380	4 186	2 193	4 320
		TOTAL	6 380	4 186	2 193	4 320
	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			6 380	4 186	2 193	4 320
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	119 743 11 250		119 743 11 250	86 795 42 500
		TOTAL	130 993		130 993	129 295
Divers	Autres titres Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance (4)	443 102 162		443 102 162	278 265 587	
Total II			574 259	574 259	408 148	
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)			580 639	4 186	576 452	412 468
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					

IRMSOI

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables) Ecart de réévaluation Réserves Report à nouveau Résultat de l'exercice	209 824 42 201	69 268 140 555
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise 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		252 025	209 824
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	4 040	11 492
	Dettes fiscales et sociales	1 471	840
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	318 915	190 311
	Instrument de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total III		324 426	202 644
Écart de conversion passif IV			
Total du passif (I+II+III+IV)		576 452	412 468
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an Dettes sauf (1) à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) Dont emprunts participatifs	324 426	202 644
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

IRMSOI

Période de l'exercice 01/01/2017 31/12/2017
 Période de l'exercice précédent 01/01/2016 31/12/2016

* 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	413 490	302 355	
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation))	413 490	302 355	
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Produits nets partiels sur opérations à long terme			
	Cotisations	30 000	30 000	
	Dons			
	Legs et donations			
Subventions d'exploitation	157 900	192 500		
Produits liés à des financements réglementaires				
Ventes de dons en nature				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits	14 250			
	Total des produits d'exploitation I	615 640	524 855	
Charges d'exploitation	Marchandises Achats			
	Variation de stocks			
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats	4 937	1 930
		Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	192 777	107 522	
	Impôts, taxes et versements assimilés			
	Salaires et traitements	346 914	242 216	
	Charges sociales	26 759	30 597	
		2 126	2 031	
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations	amortissements	provisions
		• sur actif circulant : provisions		
	• pour risques et charges : provisions			
Subventions accordées par l'association			1	
Autres charges				
	Total des charges d'exploitation II	573 516	384 300	
	Résultat d'exploitation (I-II)	42 124	140 555	
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)	42 124	140 555	
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier			

IRMSOI

Période de l'exercice 01/01/2017 31/12/2017

Période de l'exercice précédent 01/01/2016 31/12/2016

* Mission de Présentation Voir l'attestation

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	77	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII	77	
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)		77	
	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	615 717	524 855
	Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	573 516	384 300
	Excédent ou déficit (XIII-XIV)	42 201	140 555
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		

IRMSOI

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2017	31/12/2016
Autres immobilisations incorporelles		
20850000 Autres immobilisations incorporelles	6 380,00	6 380,00
TOTAL	6 380,00	6 380,00
Amort. prov. autres immob. incorporelles		
28085000 Amort. Autres immobilisations incorporelles	-4 186,36	-2 059,72
TOTAL	-4 186,36	-2 059,72
Créances usagers et comptes ratt.		
41110000 USAGERS	110 143,85	75 800,00
41810000 USAGERS - FACTURES À ÉTABLIR	9 600,00	10 995,52
TOTAL	119 743,85	86 795,52
Autres créances		
44110000 Région - Subvention à recevoir	11 250,00	42 500,00
TOTAL	11 250,00	42 500,00
Disponibilités		
51200000 Banques	443 102,17	278 265,71
TOTAL	443 102,17	278 265,71
Charges constatées d'avance		
48600000 Charges constatées d'avance	162,99	587,00
TOTAL	162,99	587,00

IRMSOI

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Passif avant répartition	31/12/2017	31/12/2016
Report à nouveau		
11000000 Report à nouveau (Solde créditeur)	209 824,00	69 268,73
TOTAL	209 824,00	69 268,73
Dettes fournisseurs et comptes ratt.		
40110000 FOURNISSEURS	1 244,60	9 539,17
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	2 796,00	1 953,00
TOTAL	4 040,60	11 492,17
Dettes fiscales et sociales		
42110000 Personnel - Rémunération TTS	1 471,08	840,62
TOTAL	1 471,08	840,62
Autres dettes		
46860000 Charges à payer	318 915,13	190 311,72
TOTAL	318 915,13	190 311,72

IRMSOI

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2017	31/12/2016	%
Production d'autres services				
70600000	Prestations de services	413 490,00	302 355,60	36.76
TOTAL		413 490,00	302 355,60	36.76
Cotisations				
75600000	Cotisations annuelles	30 000,00	30 000,00	
TOTAL		30 000,00	30 000,00	
Subventions d'exploitation				
74000000	Subventions d'exploitation	157 900,00	152 500,00	3.54
77240000	Subventions d'exploitation concernant des exercices antérieurs	0,00	40 000,00	-100
TOTAL		157 900,00	192 500,00	-17.97
Autres produits d'exploitation				
75800000	Produits divers de gestion courante	0,14	0,00	NS
77258000	Produits sur exercices antérieurs	14 250,00	0,00	NS
TOTAL		14 250,14	0,00	NS
Achats matières et approv.				
60630000	Fournitures d'entretien et petits équipements	2 553,80	329,54	674.96
60640000	Fournitures Administratives	2 383,93	1 600,60	48.94
TOTAL		4 937,73	1 930,14	155.82
Autres achats et charges externes				
61300000	Locations véhicules	625,14	533,10	17.27
61310000	Location salle + bureau IRMSOI	25 960,00	25 000,00	3.84
61600000	Primes d'assurances	160,87	161,65	-0.48
61810000	Documentation générale	1 391,54	1 402,10	-0.75
61850000	Frais de colloques, séminaires, conférences	5 600,00	1 150,00	386.96
62100000	Personnel extérieur - vacataires	38 633,24	20 305,81	90.26
62260000	Honoraires EC	2 955,54	2 864,48	3.18
62261000	Honoraires CAC	1 953,00	1 953,00	
62300000	Publicité, publications, relations publiques	0,00	415,70	-100
62500000	Déplacements, missions et réceptions	8 044,09	11 689,75	-31.19
62510000	Indemnités Kilométriques	1 167,33	1 578,46	-26.05
62570000	Réceptions	7 338,96	1 510,54	385.85
62600000	Frais postaux et frais de télécommunications	132,55	18,85	603.18
62610000	Hébergeur internet	480,85	50,85	845.62
62620000	Only	494,48	432,27	14.39
62700000	Services bancaires et assimilés	360,92	240,31	50.19
62800000	Autres charges de fonctionnement	97 479,00	38 215,50	155.08
TOTAL		192 777,51	107 522,37	79.29
Salaires et traitements				
64110000	Rémunération intervenants - TTS	43 134,46	35 540,28	21.37
64112000	Personnel universitaire	83 142,63	18 224,67	356.21
64113000	Personnel permanent	220 637,09	188 451,48	17.08
TOTAL		346 914,18	242 216,43	43.22
Charges sociales				
64510000	Charges sociales - TTS	26 759,94	30 597,98	-12.54
TOTAL		26 759,94	30 597,98	-12.54
Dotations amort. sur immob.				
68110000	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corp	2 126,64	2 031,78	4.67
TOTAL		2 126,64	2 031,78	4.67

IRMSOI

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2017	31/12/2016	%
Autres charges d'exploitation			
65800000 Charges diverses de gestion courante	0,00	1,63	-100
TOTAL	0,00	1,63	-100
Produits exceptionnels op. gestion			
77100000 Autres produits exceptionnels	77,70	0,00	NS
TOTAL	77,70	0,00	NS

Annexes



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	6 380				6 380
	Total II	6 380				6 380
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)		6 380				6 380

Immobilisations		Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	2 059	2 126			4 186
	Total II	2 059	2 126			4 186
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)		2 059	2 126			4 186

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 des provisions et dépréciations					
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles					



SUBVENTIONS DE L'EXERCICE

ASSOCIATION IRMSOI

Au : 31/12/2017

Libellé	Financement Total	Cotisations	Subventions	Commentaires	Année
Subvention ARS	40 000,00 €	-	40 000,00 €	En numéraire	2017
Subvention ARS	5 400,00 €	-	5 400,00 €	En numéraire	2017
Subvention Région	42 500,00 €	5 000,00 €	37 500,00	En numéraire	2017
Subvention Université	42 500,00 €	5 000,00 €	37 500,00	En nature	2017
Subvention CHU	42 500,00 €	5 000,00 €	37 500,00 €	En numéraire & nature	2017
FHF - OI	5 000,00 €	5 000,00 €	-	En numéraire	2017
FEHAP OI	5 000,00 €	5 000,00 €	-	En numéraire	2017
FHP - OI	5 000,00 €	5 000,00 €	-	En numéraire	2017
TOTAL:	187 900,00 €	30 000,00 €	157 900,00 €		