

U.R.P.S. Médecins Libéraux PACA

*37-39 AVENUE VINCENT DELPUECH
13255 MARSEILLE CEDEX 06*

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2019 au 31/12/2019*

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

**Fait à ST LAURENT DU VAR
Le 30/07/2020**

**CALVALIDO PATRICIA
EXPERT COMPTABLE**

SARL CALVALIDO PATRICIA
*650 ROUTE DU BORD DE MER
RN 98
06700 ST LAURENT DU VAR*

COMPTES ANNUELS du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 à 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 12

SARL CALVALIDO PATRICIA

650 ROUTE DU BORD DE MER

RN 98

06700 ST LAURENT DU VAR

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12		Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de recherche et de développement					
	Concessions, Brevets et droits similaires	5 412.00	5 412.00		128.50	128.50- 100.00-
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains	138 702.03		138 702.03	138 702.03	
	Constructions	2 072 323.79	863 488.08	1 208 835.71	1 335 924.73	127 089.02- 9.51-
	Installations techniques Matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles	333 159.57	210 969.82	122 189.75	83 102.68	39 087.07 47.03
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés	30.25		30.25	30.25	
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	49.00		49.00	49.00	
Total I		2 549 676.64	1 079 869.90	1 469 806.74	1 557 937.19	88 130.45- 5.66-
Comptes de liaison Total II						
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes	19 740.00		19 740.00	24 837.80	5 097.80- 20.52-
	Créances (3)					
	Créances usagers et comptes rattachés					
	Autres créances	281 434.71		281 434.71	54 447.79	226 986.92 416.89
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	3 954 413.55	140 727.40	3 813 686.15	3 892 648.32	78 962.17- 2.03-
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	1 255 394.13		1 255 394.13	1 750 479.18	495 085.05- 28.28-
	Charges constatées d'avance (3)	47 396.18		47 396.18	57 622.09	10 225.91- 17.75-
	Total III	5 558 378.57	140 727.40	5 417 651.17	5 780 035.18	362 384.01- 6.27-
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		8 108 055.21	1 220 597.30	6 887 457.91	7 337 972.37	450 514.46- 6.14-

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	3 466 853.13	3 466 853.13		
	Report à nouveau	2 720 307.59	3 063 054.96	342 747.37	11.19
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	151 150.33	342 747.37	191 597.04	55.90
	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				
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	6 036 010.39	6 187 160.72	151 150.33	2.44
	Comptes de liaison				
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	79 688.00	60 000.00	19 688.00	32.81
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	313 863.00	462 686.00	148 823.00	32.17
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	393 551.00	522 686.00	129 135.00	24.71
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	62.24		62.24	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	310 674.90	224 944.53	85 730.37	38.11
	Dettes fiscales et sociales	103 409.20	120 742.84	17 333.64	14.36
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	2 043.90		2 043.90	
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	41 706.28	282 438.28	240 732.00	85.23
	Total IV	457 896.52	628 125.65	170 229.13	27.10
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	6 887 457.91	7 337 972.37	450 514.46	6.14

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

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

416 190.24 345 687.37

SARL CALVALIDO PATRICIA

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	2 014 775.59		2 013 005.33		1 770.26	0.09
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	630 722.00		757 512.50		126 790.50	16.74
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	3 137.41		1 040.11		2 097.30	201.64
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	188.87		223.46		34.59	15.48
Total I	2 648 823.87		2 771 781.40		122 957.53	4.44
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	2 139 917.61		1 807 632.86		332 284.75	18.38
Impôts, taxes et versements assimilés	51 365.86		43 833.60		7 532.26	17.18
Salaires et traitements	478 733.38		457 500.33		21 233.05	4.64
Charges sociales	180 924.61		199 051.38		18 126.77	9.11
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	166 424.43		162 542.56		3 881.87	2.39
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	19 688.00		20 000.00		312.00	1.56
Subventions accordées par l'association	19 500.00		6 157.59		13 342.41	216.68
Autres charges (2)	25 333.92		26 117.21		783.29	3.00
Total II	3 081 887.81		2 722 835.53		359 052.28	13.19
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	433 063.94		48 945.87		482 009.81	984.78
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(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	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	76 613.42		57 244.40		19 369.02	33.84
Reprises sur provisions et transferts de charges	172 595.34				172 595.34	
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	249 208.76		57 244.40		191 964.36	335.34
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions	140 727.40		172 595.34		31 867.94	18.46
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	140 727.40		172 595.34		31 867.94	18.46
2. Résultat financier (V-VI)	108 481.36		115 350.94		223 832.30	194.04
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	324 582.58		66 405.07		258 177.51	388.79
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	17 656.65		512.98		17 143.67	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	609.21				609.21	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII	18 265.86		512.98		17 752.88	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	941.40		43.20		898.20	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	609.21		26.08		583.13	NS
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	1 550.61		69.28		1 481.33	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	16 715.25		443.70		16 271.55	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)	13 219.00		11 158.00		2 061.00	18.47
Total des produits (I+III+V+VII)	2 916 298.49		2 829 538.78		86 759.71	3.07
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	3 237 384.82		2 906 658.15		330 726.67	11.38
Solde intermédiaire	321 086.33		77 119.37		243 966.96	316.35
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	169 936.00		46 030.00		123 906.00	269.19
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			311 658.00		311 658.00	100.00
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	151 150.33		342 747.37		191 597.04	55.90

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES			128.50		128.50	100.00
20500000 LOGICIELS	5 412.00		5 412.00			
28050000 AMORT LOGICIELS	5 412.00		5 283.50		128.50	2.43
TERRAINS	138 702.03		138 702.03			
21150000 TERRAIN BATI ZONE 2	66 696.43		66 696.43			
21150100 TERRAIN BATI 2012 ZONE 1	50 680.00		50 680.00			
21150200 TERRAIN ACHAT 17/07/14 ZONE 1	21 325.60		21 325.60			
CONSTRUCTIONS	1 208 835.71		1 335 924.73		127 089.02	9.51
21300000 CONSTRUCTIONS ZONE 2	768 569.23		768 569.23			
21300100 CONSTRUCTIONS 2012 ZONE 1	1 030 158.21		1 030 158.21			
21350000 A.A.I CONSTRUCTIONS ZONE 2	173 430.39		173 430.39			
21350100 A.A.I CONSTRUCTIONS ZONE 1	100 165.96		100 165.96			
28130000 AMORT CONSTRUCTION ZONE 2	396 795.13		361 670.57		35 124.56	9.71
28131000 AMORT.CONSTRUCTIONS ZONE 1	304 104.00		247 963.41		56 140.59	22.64
28135000 AMORT AAI CONSTRUCTIONS ZONE 2	87 266.44		67 539.01		19 727.43	29.21
28135100 AMORT.AAI CONSTRUCTIONS ZONE1	75 322.51		59 226.07		16 096.44	27.18
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	122 189.75		83 102.68		39 087.07	47.03
21830100 MATERIEL DIVERS	14 855.04		14 855.04			
21832000 MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQUE	49 421.68		110 272.82		60 851.14	55.18
21832001 MATERIEL INFORMATIQUE EHPAD	29 203.00				29 203.00	
21832100 MATERIEL INFORMATIQUE FMF	23 501.32				23 501.32	
21832200 MATERIEL INFORMATIQUE SML	15 142.31				15 142.31	
21832300 MATERIEL INFORMATIQUE MG FRANC	24 491.77				24 491.77	
21832400 MATERIEL INFORMATIQUE CSMF	17 948.65				17 948.65	
21840000 MOBILIER DE BUREAU	158 595.80		158 595.80			
28183100 AMORT.MATERIEL DIVERS	11 191.29		9 689.73		1 501.56	15.50
28183200 AMORT MATERIEL INFORMATIQUE	23 913.64		68 832.04		44 918.40	65.26
28183201 AMORT.MATERIEL INFO. EHPAD	5 769.97				5 769.97	
28183210 AMORT.MATERIEL INFO. FMF	11 029.56				11 029.56	
28183220 AMORT. MATERIEL INFO SML	6 316.85				6 316.85	
28183230 AMORT. MATERIEL INFO. MG FRANC	17 783.70				17 783.70	
28183240 AMORT. MATERIEL INFO. CSMF	7 962.90				7 962.90	
28184000 AMORT MOBILIER	127 001.91		122 099.21		4 902.70	4.02
AUTRES TITRES IMMOBILISES	30.25		30.25			
27180000 PART SOCIALE CREDIT COOP	15.25		15.25			
27180100 PART SOCIALE CREDIT MUTUEL NIC	15.00		15.00			
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	49.00		49.00			
27500000 CAUTION MACH A AFFRANCHIR	49.00		49.00			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 469 806.74		1 557 937.19		88 130.45	5.66
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	19 740.00		24 837.80		5 097.80	20.52
40910000 ACPTE Fournisseurs	19 740.00		24 837.80		5 097.80	20.52
AUTRES CREANCES	281 434.71		54 447.79		226 986.92	416.89
40980000 FRS AVOIRS A RECEVOIR			318.77		318.77	100.00
42500100 TICKETS RESTAURANT	941.80		744.60		197.20	26.48
46700100 MEDECIN TROP PERCU A REMBOURS.			13 608.09		13 608.09	100.00
46700200 DEBITEUR APST	45 892.91				45 892.91	
46700300 DEBITEUR URPS CHD			176.33		176.33	100.00

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
46870100 PARTICIPATION CONGRES A RECEV.	15 000.00				15 000.00	
46870200 SUBV. MSP CPTS A RECEVOIR	180 000.00				180 000.00	
46870400 SUBVENTIONS A RECEVOIR	39 600.00		39 600.00			
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	3 813 686.15		3 892 648.32		78 962.17-	2.03-
50300400 AXA MMA CAPIT.	1 000 000.00		1 000 000.00			
50303000 BON CAPITALISATION AXA	549 000.00		549 000.00			
50650000 CE PARTS SOCIALES	1 149 996.00		1 149 996.00			
50660000 NATIXIS OBLIGATIONS	876 377.16		988 327.16		111 950.00-	11.33-
50730000 CM PARTS SOCIALES B	50 000.00		50 000.00			
50880000 INTERETS COURUS S/VMP	23 277.89		22 158.00		1 119.89	5.05
50930000 CREDIT COOP PARTS § FCP	305 762.50		305 762.50			
59030000 PROV.DEPRECIAT.ACTIONS NATIXIS	140 727.40-		172 595.34-		31 867.94	18.46
DISPONIBILITES	1 255 394.13		1 750 479.18		495 085.05-	28.28-
51201100 CIC-LYONNAISE BQ MARSEILLE	522.58		301.72		220.86	73.20
51201200 CM NICE LIVRET BLEU	585.84		581.48		4.36	0.75
51201500 CIC LIVRET ASSOC.			152 363.84		152 363.84-	100.00-
51201800 CREDIT COOPERATIF-C/C MARSEIL	6 882.55		2 934.62		3 947.93	134.53
51201900 CAISSE EPARGNE C/C N° 5831039	8 340.13		18 949.15		10 609.02-	55.99-
51202300 CAISSE EPARGNE-CSL N°55187319	1 040 784.50		1 273 664.27		232 879.77-	18.28-
51202500 CAISSE EPARGNE N°186949	2 371.39		2 214.89		156.50	7.07
51202600 COMPTE CE -NATIXIS	191 657.46		36 785.55		154 871.91	421.01
51206000 CREDIT MUTUEL NICE C/C	4 047.28		3 305.25		742.03	22.45
51208000 HSBC 4193			259 146.55		259 146.55-	100.00-
53100000 CAISSE	202.40		231.86		29.46-	12.71-
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	47 396.18		57 622.09		10 225.91-	17.75-
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	47 396.18		57 622.09		10 225.91-	17.75-
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 417 651.17		5 780 035.18		362 384.01-	6.27-
TOTAL GENERAL	6 887 457.91		7 337 972.37		450 514.46-	6.14-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
AUTRES RESERVES	3 466 853.13	3 466 853.13		
10688000 RESERVE SPECIALE MISSIONS	2 788 801.22	2 788 801.22		
10688300 RESERVE SPECIALE ACTIONS	133 807.00	133 807.00		
10688400 RESERVE SPECIALE PROJETS NUMER	339 998.71	339 998.71		
10688500 RESERVE SPECIALE E SANTE	204 246.20	204 246.20		
REPORT A NOUVEAU	2 720 307.59	3 063 054.96	342 747.37-	11.19-
11100000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	2 720 307.59	3 063 054.96	342 747.37-	11.19-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	151 150.33-	342 747.37-	191 597.04	55.90
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	6 036 010.39	6 187 160.72	151 150.33-	2.44-
PROVISIONS POUR RISQUES	79 688.00	60 000.00	19 688.00	32.81
15110000 PROVISION POUR LITIGES	79 688.00	60 000.00	19 688.00	32.81
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	313 863.00	462 686.00	148 823.00-	32.17-
19400100 FONDS DEDIES / ELECTIONS	100 000.00	75 000.00	25 000.00	33.33
19400200 FONDS DEDIES PERINATALITE	21 028.00		21 028.00	
19400500 FONDS DEDIES/SOIREES ENVIRONN.	2 683.00	979.00	1 704.00	174.06
19400700 FONDS DEDIES FROTTIS	92 813.00	115 599.00	22 786.00-	19.71-
19400800 FONDS DEDIES CPTS	63 884.00	76 028.00	12 144.00-	15.97-
19400900 FONDS DEDIES CPOM		135 006.00	135 006.00-	100.00-
19401000 FONDS DEDIES TABAC	29 697.00	56 316.00	26 619.00-	47.27-
19401100 FONDS DEDIES HYPERCHOL.	3 758.00	3 758.00		
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	393 551.00	522 686.00	129 135.00-	24.71-
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	62.24		62.24	
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	62.24		62.24	
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	310 674.90	224 944.53	85 730.37	38.11
40100000 MEMBRES	70 431.71	41 205.67	29 226.04	70.93
40200000 FOURNISSEURS	38 780.67	34 581.46	4 199.21	12.14
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	201 462.52	149 157.40	52 305.12	35.07
DETTE FISCALES ET SOCIALES	103 409.20	120 742.84	17 333.64-	14.36-
42820000 PERSONNEL PROV.CONGES PAYES	37 729.00	45 888.00	8 159.00-	17.78-
43100000 URSSAF	20 615.00	25 378.00	4 763.00-	18.77-
43720000 IRSEA - AG2R	6 158.55	6 073.18	85.37	1.41
43725000 AG2R LA MONDIALE PREVOYANCE	1 232.25	1 253.82	21.57-	1.72-
43750000 MUTUELLE ACM SANTE	1 252.92	1 107.24	145.68	13.16
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	16 906.00	21 274.00	4 368.00-	20.53-
43860000 ORG.SOC.CHARGES A PAYER	818.48	4 999.60	4 181.12-	83.63-
44400000 IMPOTS SOCIETE	13 219.00	11 158.00	2 061.00	18.47
44700000 TAXE SUR SALAIRES	3 487.00	3 611.00	124.00-	3.43-
44710000 DGFIP-PRELEV. A LA SOURCE	1 991.00		1 991.00	
AUTRES DETTES	2 043.90		2 043.90	
46700000 CREDITEUR DIVERS	100.00		100.00	
46780000 TICKETS RESTAURANT A PAYER	1 943.90		1 943.90	

DETAIL BILAN PASSIF

[illegible]

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	2 014 775.59		2 013 005.33		1 770.26	0.09
70610000 CONTRIBUTION ACROSS	2 014 686.41		2 012 920.07		1 766.34	0.09
70840000 PARTICIPATION MISE A DISPO.URPS	89.18		85.26		3.92	4.60
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	630 722.00		757 512.50		126 790.50	16.74
74000000 SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	370 022.00		757 512.50		387 490.50	51.15
74000100 SUBVENTIONS MSP-CPTS	195 000.00				195 000.00	
74100000 PARTICIPATION CONGRES 2019	65 700.00				65 700.00	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	3 137.41		1 040.11		2 097.30	201.64
79100000 TRANSFERTS CHARGES EXPLOITATIO	3 137.41		1 040.11		2 097.30	201.64
AUTRES PRODUITS	188.87		223.46		34.59	15.48
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	188.87		223.46		34.59	15.48
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 648 823.87		2 771 781.40		122 957.53	4.44
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	2 139 917.61		1 807 632.86		332 284.75	18.38
60400000 ACHATS ETUDES	173 751.24		225 485.86		51 734.62	22.94
60610000 EDF	8 382.91		7 741.83		641.08	8.28
60630000 FOURNIT PETIT MATERIEL	5 058.06		8 341.80		3 283.74	39.36
60640000 FOURNIT ADMINISTRATIVES	10 996.54		11 155.84		159.30	1.43
60640100 FOURNITURES DE DONNEES INFO.	20 921.42		14 768.41		6 153.01	41.66
61100000 FRAIS DE SURVEILLANCE	525.60		522.00		3.60	0.69
61100200 COLLECTE COURRIER	1 596.00		1 554.00		42.00	2.70
61150000 SOUS TRAITANCE PUBLIPOSTAGES	13 630.51		15 632.89		2 002.38	12.81
61150100 SOUS TRAITANCE VIDEO			4 250.00		4 250.00	100.00
61220200 NATIXIS KONICA C364 + 754	8 322.48		8 322.48			
61320000 LOCATION DE SALLES			12 676.32		12 676.32	100.00
61358000 LOCATIONS MATERIEL DIVERS	1 506.36		1 464.12		42.24	2.89
61358500 LOCATIONS FONTAINE EAU	414.48		408.60		5.88	1.44
61400000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPROP	23 692.16		21 149.67		2 542.49	12.02
61410000 TRAVAUX DE LA COPROPRITE			2 399.21		2 399.21	100.00
61500000 ENTRETIEN ET REPARATION			2 339.00		2 339.00	100.00
61520000 ENTRETIEN LOCAUX	21 155.32		20 527.67		627.65	3.06
61520100 COLLECTE PAPIERS	720.00		720.00			
61530000 ENTRETIEN MATERIEL DE BUREAU	7 034.96		7 923.44		888.48	11.21
61560000 MAINTENANCE	18 693.07		16 357.02		2 336.05	14.28
61610000 ASSURANCE MATERIEL	5 282.80		3 348.39		1 934.41	57.77
61620000 ASSURANCE LOCAUX	933.57		852.35		81.22	9.53
61630000 ASSURANCE RC MEMBRES	1 198.02		1 057.15		140.87	13.33
61631000 ASS.PENALE DIRIGEANT	2 133.76		2 133.76			
61632000 ASS.DOMMAGES OUVRAGES	886.00		886.00			
61633000 ASSURANCE CONTRAT MISSIONS	4 944.70		3 973.79		970.91	24.43
61634000 ASSURANCE MULTIR.EXPOSITIONS	1 880.45		271.72		1 608.73	592.05
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	305.74		564.99		259.25	45.89
61820000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	2 393.72		2 401.46		7.74	0.32
61830000 DOCUMENTATION INFORMATIQUE	8 784.64		8 211.52		573.12	6.98
62250000 INDEMN ASSEMBLEES GENERALES	38 873.00		58 194.00		19 321.00	33.20
62250100 INDEMN BUREAUX	18 080.00		34 763.00		16 683.00	47.99
62250200 INDEMN MISSIONS	569 725.00		472 641.00		97 084.00	20.54
62250400 INDEMN COMM FMC-FMI	30 235.00		41 180.00		10 945.00	26.58
62251000 INDEMN COMM CONTROLE FINANCIER	13 475.00		8 800.00		4 675.00	53.13
62251100 INDEMN REUNION CHEFS DE GROUPE	2 070.00		5 635.00		3 565.00	63.27
62251200 INDEMN REUNION CONCERTATION	58 571.00				58 571.00	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
62251300 INDEMN REUNIONS GROUPES	28 590.00		20 126.00		8 464.00	42.06
62251900 INDEMN.COMM.EVS SANTE PUBLIQUE	17 079.00		32 213.00		15 134.00	46.98
62252200 INDEMN.COMM.CN URPS			598.00		598.00	100.00
62253000 IND.COMM.OPTIMIS. OUTIL INFO.	51 623.00		12 926.00		38 697.00	299.37
62253100 IND.COMM. FORMAT.& PROSPECTIVE	11 393.00		15 916.00		4 523.00	28.42
62253200 IND.COMM.INTERPRO			748.00		748.00	100.00
62261000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	30 975.76		29 542.32		1 433.44	4.85
62262000 HONORAIRES COMM AUX CPTES	20 180.00		18 000.00		2 180.00	12.11
62263000 HONORAIRES JURIDIQUES	83 021.28		18 057.00		64 964.28	359.77
62264000 HONORAIRES TICKETS RESTAURANT	988.48		1 031.18		42.70	4.14
62265000 HONORAIRES CONSULTANT	78 663.00		72 775.00		5 888.00	8.09
62266000 HONORAIRES ADMINIST.PROVISIOIRE	18 754.27				18 754.27	
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	50.00				50.00	
62280100 INDEMNITES DEPISTAGE CCR 83			44 411.00		44 411.00	100.00
62280200 INDEMNITES PANEL	17 050.00				17 050.00	
62280400 IND REUNIONS HYPERCHO			31 890.55		31 890.55	100.00
62280500 INDEMN.GROUPES DE PAIRS			4 485.00		4 485.00	100.00
62281000 INDEMN AIDE A LA THESE	1 000.00				1 000.00	
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	182.40		559.60		377.20	67.41
62330000 FRAIS CONGRES ET SEMINAIRES	186 828.35				186 828.35	
62340000 CADEAUX	800.00		1 170.00		370.00	31.62
62340100 CADEAUX-OBJETS PUBLICITAIRES	8 025.35		669.66		7 355.69	NS
62350000 COMMUNICATION SITE INTERNET	8 740.38		8 656.80		83.58	0.97
62350100 COMMUNICATION- RELATIONS PRESS	98 795.20		67 723.80		31 071.40	45.88
62360000 IMPRIMES-JOURNAUX	85 061.86		68 070.50		16 991.36	24.96
62510000 DEPL ADMINISTRATIF	8 026.70		10 089.06		2 062.36	20.44
62510100 FRAIS DEPL.CHARGES DE MISSION	22 442.98		21 894.73		548.25	2.50
62520000 DEPL COURSIER	421.66		1 944.98		1 523.32	78.32
62550000 DEPL ASSEMBLEES GENERALES	10 071.02		10 422.94		351.92	3.38
62550100 DEPL BUREAUX	4 271.74		6 390.83		2 119.09	33.16
62550200 DEPL MISSIONS	66 562.70		80 366.68		13 803.98	17.18
62550400 FRAIS COM ENTR.MEDECINE LIBERA	2 783.28		5 718.41		2 935.13	51.33
62551000 FRAIS COMM CONTROLE FINANCIER	2 726.74		1 542.24		1 184.50	76.80
62551100 FRAIS REUNION CHEFS DE GROUPE	226.62		801.24		574.62	71.72
62551200 FRAIS REUNION CONCERTATION	5 504.83				5 504.83	
62551300 FRAIS REUNION GROUPE	2 970.91		4 068.27		1 097.36	26.97
62551900 FRAIS COM SANTE PUBLIQUE	3 291.80		3 641.92		350.12	9.61
62552200 FRAIS COMM.CN URPS			520.80		520.80	100.00
62553000 FRAIS COM PDSA	6 591.58		2 327.19		4 264.39	183.24
62553100 DEPL.COMM.FORMATION & PROSPECT	2 008.90		2 354.82		345.92	14.69
62553200 DEPL. COMM. INTERPRO			172.18		172.18	100.00
62570000 RECEPTIONS	4 668.55		4 327.26		341.29	7.89
62570100 BOISSONS	3 544.03		3 807.79		263.76	6.93
62571000 FRAIS REUNIONS ASS.GENERALES	11 026.93		16 566.40		5 539.47	33.44
62571100 FRAIS REUNIONS BUREAUX	1 209.90		3 265.47		2 055.57	62.95
62571200 FRAIS DE REUNION/COMMISSION	63 911.03		39 060.69		24 850.34	63.62
62571300 FRAIS REUNIONS GROUPES	994.60		6 310.52		5 315.92	84.24
62571500 FRAIS REPAS COM CONTROLE FIN.	636.54		195.56		440.98	225.50
62580100 FRAIS FORMATION			465.23		465.23	100.00
62580500 FRAIS REUNION GEPEL			1 358.97		1 358.97	100.00
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	8 962.76		9 578.89		616.13	6.43
62620000 TELEPHONE	7 952.45		7 735.42		217.03	2.81
62621000 BOUYGUES TEL PORTABLE	65.21				65.21	
62650000 AFFRANCHISSEMENT PUBLIPOSTAGES	28 884.39		37 436.45		8 552.06	22.84
62700000 FRAIS BANCAIRES	1 949.66		8 544.22		6 594.56	77.18

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
62700200 FRAIS NATIXIS	6 835.26				6 835.26	
62810100 COTISATIONS DIVERSES	1 000.00		1 000.00			
62810200 COTISATIONS CN-URPS ML	16 000.00		17 500.00		1 500.00	8.57
62810400 COTISATIONS ONCO-PACA	400.00				400.00	
62810500 COTISATIONS ISPL	20 000.00		20 000.00			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	51 365.86		43 833.60		7 532.26	17.18
63110000 TAXE SUR SALAIRES	28 606.00		25 979.00		2 627.00	10.11
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	9 621.86		4 999.60		4 622.26	92.45
63512000 TAXES FONCIERES	13 138.00		12 855.00		283.00	2.20
SALAIRES ET TRAITEMENTS	478 733.38		457 500.33		21 233.05	4.64
64111000 REMU.DIRECTION D'OPERATIONS	35 509.17		42 525.79		7 016.62	16.50
64111500 REMU SECRETAIRE COMPTABLE	85 030.79		81 794.68		3 236.11	3.96
64112000 REMU SECRETAIRE	107 400.49		109 413.82		2 013.33	1.84
64112500 REMU AGENT ADMINISTRATIF	30 523.25		30 375.95		147.30	0.48
64113000 REMU ATTACHEE DIRECTION	33 202.13		33 746.67		544.54	1.61
64113100 REM CHARGES DE MISSIONS	157 515.14		144 593.40		12 921.74	8.94
64120000 CONGES PAYES	8 159.00		12 643.00		20 802.00	164.53
64140000 INDEMNITES SECURITE SOCIALE	2 711.41		1 807.02		904.39	50.05
64150000 GRATIFICATIONS STAGIAIRES			600.00		600.00	100.00
64160000 INDEMNITES DE RUPTURE	35 000.00				35 000.00	
CHARGES SOCIALES	180 924.61		199 051.38		18 126.77	9.11
64510000 COTISATIONS URSSAF	124 460.09		143 686.58		19 226.49	13.38
64520000 COTISATIONS RETRAITE	30 664.04		30 309.32		354.72	1.17
64525000 COTISATIONS PREVOYANCE	7 706.06		6 843.33		862.73	12.61
64550000 COTISATIONS MUTUELLE	5 513.92		4 814.76		699.16	14.52
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 569.60		1 703.09		133.49	7.84
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	11 010.90		11 694.30		683.40	5.84
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	166 424.43		162 542.56		3 881.87	2.39
68111000 DOTAT.AMORT.IMMO.INCORPORELLES	128.50		1 804.00		1 675.50	92.88
68112000 DOTAT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	166 295.93		160 738.56		5 557.37	3.46
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	19 688.00		20 000.00		312.00	1.56
68150000 DOTAT.PROV.POUR CHARGES	19 688.00		20 000.00		312.00	1.56
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION	19 500.00		6 157.59		13 342.41	216.68
65700000 SUBVENTIONS VERSEES PAR URML	19 500.00		6 157.59		13 342.41	216.68
AUTRES CHARGES	25 333.92		26 117.21		783.29	3.00
65110000 REDEVANCES DE CONCESSION	210.00		756.00		546.00	72.22
65800000 FRAIS DIVERS DE GESTION	123.92		361.21		237.29	65.69
65800200 FRAIS D'ELECTIONS	25 000.00		25 000.00			
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	3 081 887.81		2 722 835.53		359 052.28	13.19
RESULTAT D'EXPLOITATION	433 063.94		48 945.87		482 009.81	984.78
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	76 613.42		57 244.40		19 369.02	33.84
76400000 REVENUS VALEURS MOB DE PLACEMT	76 613.42		57 244.40		19 369.02	33.84

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES 78665000 REP.PROV.DEPRECIATION PLACEMEN	172 595.34		172 595.34	
	172 595.34		172 595.34	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	249 208.76	57 244.40	191 964.36	335.34
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS 68665000 PROV.DEPRECIAT.AXTIONS NATIXIS	140 727.40	172 595.34	31 867.94	18.46
	140 727.40	172 595.34	31 867.94	18.46
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	140 727.40	172 595.34	31 867.94	18.46
RESULTAT FINANCIER	108 481.36	115 350.94	223 832.30	194.04
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	324 582.58	66 405.07	258 177.51	388.79
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION 77200000 PDTS EXPLOITAT S/EXERC ANTERIE	17 656.65	512.98	17 143.67	NS
	17 656.65	512.98	17 143.67	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL 77520000 PRODUITS CESSION IMMO.CORPOREL	609.21		609.21	
	609.21		609.21	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	18 265.86	512.98	17 752.88	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION 67200000 CHARGES S/EXERCICES ANTERIEURS	941.40	43.20	898.20	NS
	941.40	43.20	898.20	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL 67520000 VAL.COMPT.IMMO.CORPOR.CEDEES	609.21	26.08	583.13	NS
	609.21	26.08	583.13	NS
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 550.61	69.28	1 481.33	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	16 715.25	443.70	16 271.55	NS
IMPOTS SUR LES BENEFICES 69500000 IMPOTS S/PRODUITS FINANCIERS	13 219.00	11 158.00	2 061.00	18.47
	13 219.00	11 158.00	2 061.00	18.47
TOTAL PRODUITS	2 916 298.49	2 829 538.78	86 759.71	3.07
TOTAL DES CHARGES	3 237 384.82	2 906 658.15	330 726.67	11.38
SOLDE INTERMEDIAIRE	321 086.33	77 119.37	243 966.96	316.35
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS 78900000 REP.FONDS DEDIES EXERC.ANT.	169 936.00	46 030.00	123 906.00	269.19
	169 936.00	46 030.00	123 906.00	269.19
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES 68900000 ENGAGEMENT A REALISER		311 658.00	311 658.00	100.00
		311 658.00	311 658.00	100.00
EXCEDENTS OU DEFICITS	151 150.33	342 747.37	191 597.04	55.90



Rémy Julien
Commissaire aux Comptes

Tel : 07 70 15 40 94 / 09 71 22 25 16
Courriel : remy.julien@diagnosticfinances.com

Siège de l'EIRL
12, rue des Communes
78240 – AIGREMONT

Association
UNION REGIONALE DES PROFESSIONNELS DE SANTE
MEDECINS LIBERAUX - PROVENCE ALPES COTE D'AZUR
- URPS ML PACA -
(Siret : 533 692 265 00010)

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels 2019

Exercice clos le 31 décembre 2019
« Union Régionale des Professionnels de Santé – Médecins Libéraux – Provence Alpes Côte d'Azur »
37-39, Boulevard Vincent DELPUECH - 13006 - MARSEILLE
Ce rapport contient 30 pages

**Association « Union Régionale des Professionnels de Santé – Médecins Libéraux –
Provence Alpes Côte d'Azur » (URPS ML PACA)**

Siège social : 37- 39 Boulevard Vincent DELUECH – 13006 MARSEILLE

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2019 (12 mois)**

Aux membres de l'assemblée générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Union Régionale des Professionnels de Santé – Médecins Libéraux – Provence Alpes Côte d'Azur relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le bureau de l'association le 1er septembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19

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 la 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Événements significatifs postérieurs à la clôture » de l'annexe des comptes annuels concernant les impacts de la crise sanitaire « COVID 19 » sur les activités de l'association Union Régionale des Professionnels de Santé – Médecins Libéraux – Provence Alpes Côte d'Azur.

71

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, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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 notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

- Votre association a souscrit des conventions ou partenariats notamment avec des organismes publics afin de participer à la réalisation de programmes concourant au développement de la santé publique. Ces programmes se déploient sur plusieurs exercices sociaux, et vos partenaires octroient à l'association des subventions pour en financer, en totalité ou en partie, l'accomplissement.

Votre association présente dans l'annexe des comptes annuels au tableau « *suivi des fonds dédiés* » : les quotités de subventions non consommées destinées à financer l'achèvement des programmes engagés.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par l'association sur la base des éléments disponibles à ce jour, notamment par rapprochement avec la comptabilité analytique, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de cette estimation.

- Les valeurs mobilières de placement, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2019 s'établit à 3 954 413,55 euros, sont évaluées à leur coût d'acquisition et dépréciées sur la base de leurs valeurs probables de négociation selon les modalités décrites dans l'annexe « *Évaluation des valeurs mobilières de placement* ».

Nos travaux ont consisté à apprécier les cours sur lesquels se fondent leurs estimations, en particulier par rapprochement avec les documents ou relevés émis par les organismes financiers émetteurs. Dans le cadre de notre appréciation, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

Ces estimations reposent sur des hypothèses qui ont par nature un caractère incertain, les réalisations étant susceptibles de différer parfois de manière significative des données prévisionnelles utilisées.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale.

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

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 Trésorier adressé aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.

7

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 la association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau de l'association URPS – ML – PACA.

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

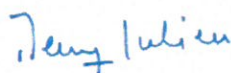
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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.823-10-1 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.

Fait à Aigremont, Le 29 Septembre 2020



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	5 412.00	5 412.00		128.50	128.50	100.00
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	138 702.03		138 702.03	138 702.03		
	Constructions	2 072 323.79	863 488.08	1 208 835.71	1 335 924.73	127 089.02	9.51
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	333 159.57	210 969.82	122 189.75	83 102.68	39 087.07	47.03
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	30.25		30.25	30.25		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	49.00		49.00	49.00		
	Total I	2 549 676.64	1 079 869.90	1 469 806.74	1 557 937.19	88 130.45	5.66
	Comptes de liaison Total II						
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	19 740.00		19 740.00	24 837.80	5 097.80	20.52
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	281 434.71		281 434.71	54 447.79	226 986.92	416.89
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	3 954 413.55	140 727.40	3 813 686.15	3 892 648.32	78 962.17	2.03
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	1 255 394.13		1 255 394.13	1 750 479.18	495 085.05	28.28
	Charges constatées d'avance (3)	47 396.18		47 396.18	57 622.09	10 225.91	17.75
	Total III	5 558 378.57	140 727.40	5 417 651.17	5 780 035.18	362 384.01	6.27
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		8 108 055.21	1 220 597.30	6 887 457.91	7 337 972.37	450 514.46	6.14

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

7

RL CALVALIDO PATRICIA

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	3 466 853.13	3 466 853.13		
	Report à nouveau	2 720 307.59	3 063 054.96	342 747.37	11.19
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	151 150.33	342 747.37	191 597.04	55.90
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Ecart de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	6 036 010.39	6 187 160.72	151 150.33	2.44
	Total II				
	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques	79 688.00	60 000.00	19 688.00	32.81
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	313 863.00	462 686.00	148 823.00	32.17
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	393 551.00	522 686.00	129 135.00	24.71
	DETTE (I)				
	Emprunts obligataires				
Comptes de Régularisation	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	62.24		62.24	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	310 674.90	224 944.53	85 730.37	38.11
	Dettes fiscales et sociales	103 409.20	120 742.84	17 333.64	14.36
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	2 043.90		2 043.90	
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	41 706.28	282 438.28	240 732.00	85.23
	Total IV	457 896.52	628 125.65	170 229.13	27.10
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	6 887 457.91	7 337 972.37	450 514.46	6.14

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

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

416 190.24 345 687.37

SARL CALVALIDO PATRICIA

7

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	2 014 775.59		2 013 005.33		1 770.26	0.09
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	630 722.00		757 512.50		126 790.50	16.74
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	3 137.41		1 040.11		2 097.30	201.64
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	188.87		223.46		34.59	15.48
Total I	2 648 823.87		2 771 781.40		122 957.53	4.44
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	2 139 917.61		1 807 632.86		332 284.75	18.38
Impôts, taxes et versements assimilés	51 365.86		43 833.60		7 532.26	17.18
Salaires et traitements	478 733.38		457 500.33		21 233.05	4.64
Charges sociales	180 924.61		199 051.38		18 126.77	9.11
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	166 424.43		162 542.56		3 881.87	2.39
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	19 688.00		20 000.00		312.00	1.56
Subventions accordées par l'association	19 500.00		6 157.59		13 342.41	216.68
Autres charges (2)	25 333.92		26 117.21		783.29	3.00
Total II	3 081 887.81		2 722 835.53		359 052.28	13.19
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	433 063.94		48 945.87		482 009.81	984.78
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(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	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	76 613.42		57 244.40		19 369.02	33.84
Reprises sur provisions et transferts de charges	172 595.34				172 595.34	
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	249 208.76		57 244.40		191 964.36	335.34
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions	140 727.40		172 595.34		31 867.94	18.46
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	140 727.40		172 595.34		31 867.94	18.46
2. Résultat financier (V-VI)	108 481.36		115 350.94		223 832.30	194.04
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	324 582.58		66 405.07		258 177.51	388.79
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	17 656.65		512.98		17 143.67	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	609.21				609.21	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII	18 265.86		512.98		17 752.88	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	941.40		43.20		898.20	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	609.21		26.08		583.13	NS
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	1 550.61		69.28		1 481.33	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	16 715.25		443.70		16 271.55	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)	13 219.00		11 158.00		2 061.00	18.47
Total des produits (I+III+V+VII)	2 916 298.49		2 829 538.78		86 759.71	3.07
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	3 237 384.82		2 906 658.15		330 726.67	11.38
Solde intermédiaire	321 086.33		77 119.37		243 966.96	316.35
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	169 936.00		46 030.00		123 906.00	269.19
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			311 658.00		311 658.00	100.00
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	151 150.33		342 747.37		191 597.04	55.90

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	1
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	1
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	3
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	5
Etat des amortissements	6
Tableau de variation des fonds associatifs	7
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Tableau de suivi des fonds dédiés	10
Evaluation des immobilisations corporelles	11
Evaluation des amortissements	12
Evaluation des valeurs mobilières de placement	12
Disponibilités en Euros	12
Produits à recevoir	13
Charges à payer	14
Charges et produits constatés d'avance	15
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	17
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	18
Honoraires des commissaires aux comptes	18
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	19
Informations en matière de crédit bail	20
Engagement en matière de pensions et retraites	21

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

La loi N°2009-879 du 21 juillet 2009, portant réforme de l'hôpital et relative aux patients, à la santé et aux territoires, a créé dans son article 123 une représentation régionale de toutes les professions de santé libérale.

En application des textes, l'Association Union Régionale des professionnels de Santé PACA médecins Libéraux (URPS-ML-PACA), créée le 3 mai 2011, a pour mission de contribuer à l'organisation et à l'évaluation de l'offre de santé au niveau régional et notamment à la préparation du projet régional de santé et à sa mise en œuvre.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'année 2017, l'URPS-ML-PACA et l'Agence régionale de santé (ARS) ont tissé de nouvelles relations dans l'organisation des soins.

Ces relations avec l'ARS se sont matérialisées par la signature du projet CPOM le 26 octobre 2017, ce projet qui s'étend sur une durée de 4 ans, allant de 2017 à 2020, s'est poursuivi en 2019 sur les 7 axes suivant:

- Analyse des inégalités d'accès aux soins,
- Développement d'organisations permettant un exercice coordonné,
- Accompagnement des internes vers l'exercice libéral en zone fragile,
- Développement des plateformes territoriales d'appui,
- Développement et déploiement d'une stratégie de systèmes d'information pour l'offre de proximité,
- Développement de la prévention médicalisée dans le secteur libéral,
- Amélioration de la permanence et de la continuité des soins ambulatoires.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

C'est à dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe au titre des événements post clôture, l'association URPS-ML-PACA constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité depuis le 1er janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

En effet, dès les annonces gouvernementales du 15 mars 2020 ordonnant notamment l'institution d'une période de confinement, l'association URPS-ML-PACA a dû réduire des activités, voire en suspendre, en:

7

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- cessant les réunions de travail des élus et du personnel au siège de l'union et en leur substituant lorsque cela était possible des visio-conférences.
- En multipliant les réunions par visio-conférences pour informer les élus, les professionnels de santé et les institutions de santé.
- En différant la réalisation par l'association des études ou actions confiées dans le cadre de partenariats ou du CPOM conclus avec l'ARS, notamment, l'accompagnement à l'installation des MSP et/ou des CPTS.

A l'exception des titres de placement, la valorisation des actifs de l'association n'a pas subi d'impact spécifique lié au Covid-19.

La valorisation du portefeuille titres de placement (Natixis), estimée au 31/12/2019 à 735 649.76 euros (coupons attachés), s'élève au 22/07/2020 à 727 318.27 euros, après une remontée des cours succédant aux variations erratiques observées de mars à mai 2020. Par application du principe de prudence la provision pour dépréciation antérieurement constitué ajustée.

Pendant ces périodes, l'association a mis en place un plan de continuité de l'activité, en utilisant notamment les mesures suivantes, portant effet sur les charges ou la trésorerie:

- L'association n'a pas eu recours à l'activité partielle, tout son personnel ayant continué l'activité en télétravail ce qui a permis un maintien de l'activité minimal.
- La multiplication des réunions par visio-conférences entre la élus, les professionnels de santé et les institutions, nécessitée par la crise sanitaire a engendré une charge estimée au 15/06/2020 à 76 071 euros.
- D'autres charges induites par la crise sanitaire telles que:
 - Frais de communication (presse, télévision etc...)
 - Frais de formation et de renfort centre 115
 - Achat de produits d'hygiènepeuvent être estimées à 43 625 euros.

- Simultanément la réduction des indemnités de déplacement, de missions et réception et de réunion au 30/04/2020 met en évidence, par comparaison au 30/04/2019 une diminution des charges de 93 722 euros.

Ainsi eu égard à ces mesures et à la situation de l'association à la date de l'arrêté des comptes le 1er septembre 2020, l'association URPS-ML-PACA estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause et que ses réserves de trésorerie lui permettront de faire face à ses dépenses.

fl

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 2016.

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 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice, pour les parties non couvertes par le règlement CRC 99-01 du 16/12/1999 modifié, concernant les modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Ces conventions retiennent les hypothèses de base: continuité d'exploitation, permanence des méthodes d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices conformément aux règles générales d'établissement et de préparation des comptes annuels.

tl

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

7

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	5 412	
Terrains	138 702		
Constructions sur sol propre	1 798 727		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions	273 596		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	283 724		133 654
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	2 494 749		133 654
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	30		
Prêts, autres immobilisations financières	49		
TOTAL	79		
TOTAL GENERAL	2 500 241		133 654

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			5 412	5 412
Terrains				138 702	138 702
Constructions sur sol propre				1 798 727	1 798 727
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.				273 596	273 596
Installations techniques, Matériel et outillage industriel					
Installations générales agencements aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			84 218	333 160	333 160
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL			84 218	2 544 185	2 544 185
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés				30	30
Prêts, autres immobilisations financières				49	49
TOTAL				79	79
TOTAL GENERAL			84 218	2 549 677	2 549 677

7

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	5 284	129		5 412
Terrains				
Constructions sur sol propre	609 634	91 265		700 899
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.	126 765	35 824		162 589
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	200 621	65 477	55 128	210 970
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	937 020	192 566	55 128	1 074 458
TOTAL GENERAL	942 304	192 695	55 128	1 079 870

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais éab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	129				
Terrains					
Constructions sur sol propre	91 265				
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.	35 824				
Instal.techniques matériel outillage indus.					
Instal.générales agenc.aménag.divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	65 477				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	192 566				
TOTAL GENERAL	192 695				

74

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves :					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves d'investissement					
Réserves de compensation					
Réserves de trésorerie					
Réserves réglementées					
Autres réserves	3 466 853				3 466 853
Report à nouveau	3 063 055			342 747	2 720 308
RESULTAT DE L'EXERCICE	342 747			191 597	151 150
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers					
Ecart de réévaluation					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Réserve de trésorerie					
Amortissement dérogatoire					
Différence / réalisation éléments d'actifs					
Autres provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL I	6 187 161			151 150	6 036 010

71

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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
Litiges	60 000	19 688			79 688
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	60 000	19 688			79 688

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation	172 595	140 727	172 595		140 727
TOTAL	172 595	140 727	172 595		140 727
TOTAL GENERAL	232 595	160 415	172 595		220 415

Dont dotations et reprises

d'exploitation	19 688			
financières	140 727		172 595	
exceptionnelles				

71

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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			
Prêts			
Autres immobilisations financières	49		49
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	942	942	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	280 493	280 493	
Charges constatées d'avance	47 396	47 396	
TOTAL	328 880	328 831	49
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	62	62		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	310 675	310 675		
Personnel et comptes rattachés	37 729	37 729		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46 983	46 983		
Impôts sur les bénéfices	13 219	13 219		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	5 478	5 478		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	2 044	2 044		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	41 706	41 706		
TOTAL	457 897	457 897		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nou- velles ressources affectées	Fonds restant engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés élections	60 000	60 000		19 688	79 688
Fonds dédiés périnatalit				21 028	21 028
Fonds dédiés PAERPA	979	979		1 704	2 683
Fonds dédiés frottis	115 599	115 599	115 599	92 813	92 813
Fonds dédiés CPTS	76 028	76 028	76 028	63 884	63 884
Fonds dédiés CPOM	135 006	135 006	135 006		
Fonds dédiés tabac	56 306	56 316	56 316	29 697	29 697
Fonds dédiés hyperchol	3 758	3 758			3 758
TOTAL	447 676	447 686	382 949	228 814	293 551

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture


SARL CALVALIDO PATRICIA

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

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.

ft

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues sont les suivantes:

Catégorie	Mode	Durée
Terrain bâti	Non amorti	
Construction Structure Ouvrage	Linéaire	30 Ans
Electricité,plomberie, Sanit.	Linéaire	12 Ans
Cloisons et aménag.intérieurs	Linéaire	12 Ans
Moquette,Peinture,Sols souple	Linéaire	5 à 10 Ans
Climatisation,Vidéo,Tél,Alarme	Linéaire	7 à 15 Ans
Matériel bureau et informatiqu	Linéaire	3 à 5 Ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 Ans

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Valeurs mobilières de placement et dépréciation

Le montant brut des valeurs mobilières de placement au 31/12/2019, s'élève à 3 954 414 euros. Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En application de l'article 120-3 du plan comptable général exposant le principe de prudence:

- Les plus-values latentes au 31/12/2019, estimées à 236 870 euros, ne sont pas comptabilisées.
- Au 31/12/2019 les titres de taux (portefeuille Natixis) se valorisaient à:
 - Coût d'acquisition : 876 377€
 - Cotation hors coupons: 708 224 €
 - Cotation coupons attachés: 735 650 €

C'est sur la base de cette dernière valorisation que la provision pour dépréciation a été ajustée à 140 727 €.

Disponibilités en Euros

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

7

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances	234 600
Valeurs mobilières de placement	23 278
Disponibilités	
Total	257 878

71

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	62
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	201 463
Dettes fiscales et sociales	55 453
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	256 978

7

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	47 396
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	47 396
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	41 706
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	41 706

fl

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	6
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	6
Ouvriers	
Total	12

fl

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	181 084 -	13 219
Résultat exceptionnel (hors participation)	16 715	
Résultat comptable (hors participation)	151 150 -	

L'impôt sur les bénéfices correspond aux seuls impôts sur les produits financiers.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 20 180 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 20 180 euros
- 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 : néant

77

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers :	2 208
- redevances de crédits bail	
-	
-	
-	
-	
Total	2 208

7

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Crédit bail

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				40 352	40 352
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				29 075	29 075
- dotations de l'exercice				8 070	8 070
Total				37 145	37 145
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				33 123	33 123
- exercice				8 833	8 833
Total				41 956	41 956
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				2 208	2 208
- entre 1 et 5 ans					
- à plus de 5 ans					
Total				2 208	2 208
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				404	404
- entre 1 et 5 ans					
- à plus de 5 ans					
Total				404	404

ft

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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.

Loi 2006-586 article 20 relative au volontariat et à l'engagement éducatif

L'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 dispose que " les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'état ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 euros, doit publier chaque année dans les comptes financiers les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que les avantages en nature."

En application de cet article, l'association URPS-ML-PACA indique:

- Ne pas employer de cadre salarié exerçant des fonctions de direction
- Ne pas rémunérer ses dirigeants bénévoles.

En outre et en application de l'article 1er de l'arrêté du 2 juin 2010, 'Nor:SASS1012597 A), l'association retient que, l'indemnité accordée à ses membres, a pour objet exclusif la compensation partielle de la perte de ressources résultant de la réduction de leur activité libérale individuelle imposée par l'exercice bénévole de leurs fonctions de membre de l'assemblée.

En conséquence l'association considère qu'elle poursuit une gestion désintéressée, notamment au regard des critères fiscaux.

Afin d'obtenir confirmation de ce dernier point et s'assurer ainsi de la non lucrativité au regard des règles fiscales, l'association URPS-ML-PACA a transmis le 29 juin 2016 une demande de recrit au service des impôts auprès de la Direction des Finances publiques. La réponse à cette demande n'est pas parvenue à l'association au jour de l'arrêté des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019.

71

71



Rémy Julien
Commissaire aux Comptes

Tel : 07 70 15 40 94 / 09 71 22 25 16
Courriel : remy.julien@diagnosticfinances.com

Siège de l'EIRL
12, rue des Communes
78240 – AIGREMONT

Association
UNION REGIONALE DES PROFESSIONNELS DE SANTE
MEDECINS LIBERAUX - PROVENCE ALPES COTE D'AZUR
- URPS ML PACA -
(Siret : 533 692 265 00010)

Rapport spécial du commissaire aux comptes
sur les conventions et engagements réglementés

présenté à l'assemblée générale du 29 septembre 2020
statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31/12/2019

Exercice clos le 31 décembre 2019
« Union Régionale des Professionnels de Santé – Médecins Libéraux – Provence Alpes Côte d'Azur »
37-39, Boulevard Vincent DELPUECH - 13006 - MARSEILLE
Ce rapport contient 3 pages (dont celle-ci)

Association « Union Régionale des Professionnels de Santé – Médecins Libéraux –
Provence Alpes Côte d’Azur » (URPS ML PACA)
Siège social : 37- 39 Boulevard Vincent DELUECH – 13006 MARSEILLE

Rapport du commissaire aux comptes sur les conventions et engagements réglementés
Réunion de l’assemblée générale relative à l’approbation des comptes de l’exercice clos le 31 décembre 2019

Aux membres de l’assemblée générale

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 avisé ou que j’aurais 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, selon les termes de l’article R. 612-6 du code de commerce, 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 estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m’ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES À L’APPROBATION DE L’ORGANE DÉLIBÉRANT

En application de l’article R. 612-7 du code de commerce, j’ai été avisé de la convention suivante, mentionnée à l’article L. 612-5 du code de commerce qui a été passée au cours de l’exercice écoulé.

convention unique :

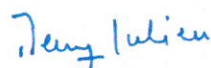
- Personnes concernées :
Administrateurs membres du bureau de l’Union Régionale des Professionnels de Santé – Médecins Libéraux – PACA ayant perçu une rémunération au titre de leurs fonctions d’administration : Mesdames et messieurs les Docteurs Laurent SACCOMANO, Claude MAILAENDER, Simon FILIPI, Serge CINI, Dominique THIERS BAUTRANT, Philippe SAMAMA, Michel GALEON, Wilfrid GUARDIGLI.



- **Nature, objet :**
Indemnités compensatrices de perte d’activité de médecin libéral payées au titre des missions qui leur sont confiées par votre assemblée, notamment en qualité de membres du bureau de l’association.
- **Modalités :**
Ces dernières indemnités sont calculées selon modalités précisées par votre règlement intérieur prévoyant un barème unique, applicable à tous les membres de l’association.

Noms	Prénoms	Fonctions	indemnités totales	dont indemnités bureau	Frais
SACCOMANO	LAURENT	Président	77 900	2 691	19 758
MAILAENDER	CLAUDE	1er Vice Président	23 104	1 794	0
FILIPPI	SIMON	2nd Vice Président	23 609	2 461	9 478
CINI	SERGE	Secrétaire	30 979	1 515	628
THIERS BAUTRANT	DOMINIQUE	Secrétaire 1er adjoint	29 664	2 093	4 616
SAMAMA	PHILIPPE	Secrétaire 2nd adjoint	37 139	2 070	8 822
GALEON	Michel	Trésorier adjoint	0	0	1 145
GUARDIGLI	WILFRID	Trésorier adjoint	39 047	1 978	4 534

Fait à Aigremont, Le 29 Septembre 2019



Rémy JULIEN EIRL
Commissaire aux comptes