



Comptes annuels

IRMSOI

31/12/2019

Ce document contient 12 pages





IRMSOI

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan actif	4
1.2	Bilan passif (avant répartition)	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Bilan actif (détail)	8
1.5	Bilan passif (détail)	9
1.6	Compte de résultat (détail)	10
2	<i>Annexes</i>	12



IRMSOI

Comptes annuels



IRMSOI

Actif		Exercice au 31/12/2019			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2018
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	6 380	94
		TOTAL	6 380	6 380	94
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst.techniques, mat.out.industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations grevées de droits Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	704	277	427
	TOTAL	704	277	427	662
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations Créances rattachées à des participations Titres immob. activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières			
	TOTAL				
Total I		7 084	6 657	427	757
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	49		49
	Créances ⁽³⁾	Créances usagers et comptes rattachés Autres créances	97 375 30 700		97 375 30 700
		TOTAL	128 075		128 075
Divers	Autres titres Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance (4)	439 484 180		439 484 180	
	TOTAL II	567 790		567 790	458 864
	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)		574 875	6 657	568 217	459 622
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

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	311 197 15 206	252 025 59 172
	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		326 404	311 197
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)	400	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 063	6 152
	Dettes fiscales et sociales	12 580	2 416
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	217 769	139 855
	Instrument de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total III		241 813	148 424
Écart de conversion passif IV			
Total du passif (I+II+III+IV)		568 217	459 622
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an Dettes sauf (1) à moins d'un an	241 413	148 424
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

IRMSOI

Période de l'exercice 01/01/2019 31/12/2019
 Période de l'exercice précédent 01/01/2018 31/12/2018

Voir l'attestation

		Exercice	Exercice précédent	
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises			
	Production vendue : Biens			
	Services liés à des financements réglementaires			
	Autres services	427 241	421 699	
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	427 241	421 699	
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Produits nets partiels sur opérations à long terme			
	Cotisations	30 500	30 500	
	Dons			
	Legs et donations			
	Subventions d'exploitation	112 500	156 000	
	Produits liés à des financements réglementaires			
Ventes de dons en nature				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits	68	13 010		
	Total des produits d'exploitation I	570 310	621 209	
Charges d'exploitation	Marchandises Achats			
	Variation de stocks			
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats	4 455	3 530
		Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	202 465	220 596	
	Impôts, taxes et versements assimilés			
	Salaires et traitements	325 326	301 886	
	Charges sociales	21 966	33 883	
		amortissements	329	2 141
		provisions		
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations		
	• sur actif circulant : provisions			
	• pour risques et charges : provisions			
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	0			
	Total des charges d'exploitation II	554 544	562 037	
	Résultat d'exploitation (I-II)	15 765	59 172	
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)	15 765	59 172	
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier			

IRMSOI

Période de l'exercice 01/01/2019 31/12/2019
 Période de l'exercice précédent 01/01/2018 31/12/2018

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	559	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII	559	
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		-559	
	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	570 310	621 209
	Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	555 103	562 037
	Excédent ou déficit (XIII-XIV)	15 206	59 172
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 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2019	31/12/2018
Autres immobilisations incorporelles	6 380,00	6 380,00
20850000 Autres immobilisations incorporelles	6 380,00	6 380,00
Amort. prov. autres immob. incorporelles	-6 380,00	-6 285,09
28085000 Amort. Autres immobilisations incorporelles	-6 380,00	-6 285,09
Autres immobilisations corporelles	704,96	704,96
21830000 Matériel de bureau et matériel informatique	704,96	704,96
Amort. prov. autres immob. corporelles	-277,47	-42,49
28183000 Amortissement Matériel de bureau et matériel informatique	-277,47	-42,49
Avances et acomptes versés sur commandes	49,36	0,00
40910000 AVANCES VERSÉES SUR COMMANDES	49,36	0,00
Créances usagers et comptes ratt.	97 375,85	135 484,97
41110000 USAGERS	97 375,85	135 484,97
Autres créances	30 700,00	26 600,00
44110000 Région - Subvention à recevoir	21 450,00	16 350,00
46870000 Produits à recevoir	9 250,00	10 250,00
Disponibilités	439 484,93	296 615,33
51200000 Banques	439 484,93	296 615,33
Charges constatées d'avance	180,10	164,41
48600000 Charges constatées d'avance	180,10	164,41

IRMSOI

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Passif avant répartition	31/12/2019	31/12/2018
Report à nouveau	311 197,86	252 025,84
11000000 Report à nouveau (Solde créditeur)	311 197,86	252 025,84
Avances et acomptes sur commandes	400,00	0,00
41910000 AVANCES REÇUES SUR COMMANDES	400,00	0,00
Dettes fournisseurs et comptes ratt.	11 063,84	6 152,10
40110000 FOURNISSEURS	8 768,12	4 199,10
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	2 295,72	1 953,00
Dettes fiscales et sociales	12 580,37	2 416,78
42110000 Personnel - Rémunération TTS / TESE	2 253,44	2 416,78
43100000 Sécurité sociale	10 326,93	0,00
Autres dettes	217 769,08	139 855,35
41980000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES À ACCORDER	14 732,05	0,00
46705000 Note de frais - Dassa Bérangère	13,90	0,00
46706000 Note de frais - Peyret Philippe	15,40	0,00
46720000 Notes de frais - Blanchot Catherine	7,65	0,00
46860000 Charges à payer	203 000,08	139 855,35

IRMSOI

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2019	31/12/2018	%
Production d'autres services	427 241,98	421 699,52	1.31
70600000 Prestations de services	417 741,98	411 449,52	1.53
70800000 Reversements concours	9 500,00	10 250,00	-7.32
Cotisations	30 500,00	30 500,00	
75600000 Cotisations annuelles	30 500,00	30 500,00	
Subventions d'exploitation	112 500,00	156 000,00	-27.88
74000000 Subventions d'exploitation	112 500,00	156 000,00	-27.88
Autres produits d'exploitation	68,19	13 010,00	-99.48
75800000 Produits divers de gestion courante	68,19	10,00	581.9
77258000 Produits sur exercices antérieurs	0,00	13 000,00	-100
Achats matières et approv.	4 455,57	3 530,12	26.22
60630000 Fournitures d'entretien et petits équipements	1 846,12	1 144,75	61.27
60640000 Fournitures Administratives	2 609,45	2 385,37	9.39
Autres achats et charges externes	202 465,68	220 596,25	-8.22
61100000 Sous-traitance générale	3 440,00	1 450,00	137.24
61300000 Locations véhicules	198,67	875,23	-77.3
61310000 Location salle + bureau IRMSOI	25 400,00	31 180,00	-18.54
61560000 MAINTENANCE	835,45	0,00	NS
61600000 Primes d'assurances	164,41	162,99	0.87
61810000 Documentation générale	1 807,55	2 509,73	-27.98
61850000 Frais de colloques,séminaires, conférences	9 613,50	7 354,51	30.72
62100000 Personnel extérieur - vacataires	31 612,38	29 749,50	6.26
62260000 Honoraires EC	2 964,22	2 864,40	3.48
62261000 Honoraires CAC	1 953,00	1 953,00	
62300000 Publicité, publications, relations publiques	999,29	476,32	109.79
62340000 Cadeaux à la clientèle	0,00	18,00	-100
62500000 Déplacements, missions et réceptions	12 342,14	12 044,06	2.47
62510000 Indemnités Kilométriques	1 983,02	837,95	136.65
62570000 Réceptions	10 059,73	7 879,75	27.67
62600000 Frais postaux et frais de télécommunications	45,19	35,21	28.34
62610000 Hébergeur internet	609,01	1 063,65	-42.74
62620000 Only	411,47	368,27	11.73
62700000 Services bancaires et assimilés	536,65	506,68	5.91
62800000 Autres charges de fonctionnement	97 490,00	119 267,00	-18.26
Salaires et traitements	325 326,90	301 886,41	7.76
64110000 Rémunération intervenants - TTS/TESE	55 443,42	47 232,47	17.38
64112000 Personnel universitaire	43 912,16	31 819,38	38
64113000 Personnel permanent	225 971,32	222 834,56	1.41
Charges sociales	21 966,02	33 883,50	-35.17
64510000 Charges sociales sur TTS / TESE	15 680,63	33 883,50	-53.72
64530000 Charges sociales TESE Retraite	6 285,39	0,00	NS
Dotations amort. sur immob.	329,89	2 141,22	-84.59
68110000 Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et co	329,89	2 141,22	-84.59
Autres charges d'exploitation	0,53	0,00	NS
65800000 Charges diverses de gestion courante	0,53	0,00	NS
Charges exceptionnelles op. gestion	559,00	0,00	NS



Compte de résultat (détail)

IRMSOI

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2019	31/12/2018	%
67120000 Amendes et pénalités	559,00	0,00	NS

Annexes



ASSOCIATION IRMSOI

**Annexe de base aux
comptes de l'exercice
clos-le 31/12/2019**

Table des matières

1.	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1.	Événements principaux	2
1.2.	Principes, règles et méthodes comptables	2
2.	Informations relatives au bilan.....	3
2.1.	Actif	3
2.1.1.	Etat de l'actif immobilisé	3
2.1.2.	Amortissement de l'actif immobilisé	4
3.	Autres informations.....	5
3.1.	Subvention de l'exercice.....	5
3.2.	Impact de la crise corona virus.....	5

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Etat de l'actif immobilisé

Immobilisations	Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)	
			Sorties	Virements		
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	
	Autres immobilisations incorporelles Total II	6 380	-	-	6 380	
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	
	Constructions	-	-	-	-	
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-	
	Install. générales, ag. Am. divers	-	-	-	-	
	Matériel de transport	-	-	-	-	
	Mat bur., informatique, mobilier	705	-	-	-	705
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
Total III	705	-	-	-	705	
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-	
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	
	Prêts et autres immo. financières	-	-	-	-	
	Total IV	-	-	-	-	-
Total général	7 085	-	-	-	7 085	

2.1.2. Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	6 285	95	-	6 380
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	42	235	-	277
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
	Total III	42	235	-	277
Total général		6 328	330	-	6 657

3. Autres informations

3.1 Subventions de l'exercice

Libellé	Financement Total	Cotisations 5,1 K€ /an	Subventions	Commentaires	Année
Subvention Région	42 600,00 €	5 100,00 €	37 500,00 €	En numéraire	2019
Subvention Université	42 600,00 €	5 100,00 €	37 500,00 €	En nature	2019
Subvention CHU	42 600,00 €	5 100,00 €	37 500,00 €	En numéraire & nature	2019
FHF - OI	5 100,00 €	5 100,00 €	- €	En numéraire	2019
FEHAP OI	5 100,00 €	5 100,00 €	- €	En numéraire	2019
FHP - OI	5 100,00 €	5 100,00 €	- €	En numéraire	2019
TOTAL:	143 100,00 €	30 600,00 €	112 500,00 €		

3.2 Impact de la crise corona virus

En raison de l'épidémie de corona virus et des mesures de confinement décidées par le gouvernement à compter du 17 mars, la société se trouve impactée de la manière suivante :

- Télétravail du personnel
- Formations données à distance

Dans ce contexte, la société met en œuvre les différentes mesures mises à disposition sur le plan réglementaire et financier afin de poursuivre son activité.