

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 01/01/2020 au 31/12/2020*

Activité principale de l'association :

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

**Fait à ST LAURENT DU VAR
Le 22/04/2021**

**CALVALIDO PATRICIA
EXPERT COMPTABLE**

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

COMPTES ANNUELS du 01/01/2020 au 31/12/2020

	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 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 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	212 775.00	20 558.46	192 216.54		192 216.54	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	135 648.00		135 648.00		135 648.00	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	138 702.03		138 702.03	138 702.03		
	Constructions	2 072 323.79	978 592.34	1 093 731.45	1 208 835.71	115 104.26	9.52
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	350 870.77	252 877.42	97 993.35	122 189.75	24 196.40	19.80
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	15.00		15.00	30.25	15.25	50.41
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	49.00		49.00	49.00		
Total I		2 910 383.59	1 252 028.22	1 658 355.37	1 469 806.74	188 548.63	12.83
	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	18 340.00		18 340.00	19 740.00	1 400.00	7.09
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	371 702.40		371 702.40	281 434.71	90 267.69	32.07
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	3 127 878.72	126 967.17	3 000 911.55	3 813 686.15	812 774.60	21.31
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	2 050 172.82		2 050 172.82	1 255 394.13	794 778.69	63.31
	Charges constatées d'avance (3)	188 504.97		188 504.97	47 396.18	141 108.79	297.72
	Total III	5 756 598.91	126 967.17	5 629 631.74	5 417 651.17	211 980.57	3.91
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)		8 666 982.50	1 378 995.39	7 287 987.11	6 887 457.91	400 529.20	5.82

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12		Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	3 454 464.13		3 466 853.13		12 389.00	0.36
	Report à nouveau	2 581 546.26		2 720 307.59		138 761.33	5.10
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	49 043.10		151 150.33		200 193.43	132.45
	Autres fonds associatifs						
FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
	Ecarts de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables						
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
	Total I	6 085 053.49		6 036 010.39		49 043.10	0.81
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques	98 440.00		79 688.00		18 752.00	23.53
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	555 665.00		313 863.00		241 802.00	77.04
DETTE (I)	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III	654 105.00		393 551.00		260 554.00	66.21
	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	72.19		62.24		9.95	15.99
Comptes de Régularisation	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	401 532.29		310 674.90		90 857.39	29.25
	Dettes fiscales et sociales	140 783.14		103 409.20		37 373.94	36.14
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			2 043.90		2 043.90	100.00
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	6 441.00		41 706.28		35 265.28	84.56
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	Total IV	548 828.62		457 896.52		90 932.10	19.86
	Ecarts de conversion passif (V)						
		7 287 987.11		6 887 457.91		400 529.20	5.82

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

542 387.62 416 190.24

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

SARL CALVALIDO PATRICIA

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	2 017 401.75		2 014 775.59		2 626.16	0.13
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	920 975.02		630 722.00		290 253.02	46.02
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	3 000.00		3 137.41		137.41	4.38
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	181.48		188.87		7.39	3.91
Total I	2 941 558.25		2 648 823.87		292 734.38	11.05
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	1 946 589.91		2 139 917.61		193 327.70	9.03
Impôts, taxes et versements assimilés	64 403.17		51 365.86		13 037.31	25.38
Salaires et traitements	584 874.15		478 733.38		106 140.77	22.17
Charges sociales	225 203.31		180 924.61		44 278.70	24.47
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	179 434.89		166 424.43		13 010.46	7.82
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	21 752.00		19 688.00		2 064.00	10.48
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association	12 500.00		19 500.00		7 000.00	35.90
Autres charges (2)	120.19		25 333.92		25 213.73	99.53
Total II	3 034 877.62		3 081 887.81		47 010.19	1.53
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	93 319.37		433 063.94		339 744.57	78.45
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	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	53 239.48		76 613.42		23 373.94	30.51
Reprises sur provisions et transferts de charges	140 727.40		172 595.34		31 867.94	18.46
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	193 966.88		249 208.76		55 241.88	22.17
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions	126 967.17		140 727.40		13 760.23	9.78
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	8 401.62				8 401.62	
Total VI	135 368.79		140 727.40		5 358.61	3.81
2. Résultat financier (V-VI)	58 598.09		108 481.36		49 883.27	45.98
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	34 721.28		324 582.58		289 861.30	89.30
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	61 118.91		17 656.65		43 462.26	246.15
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 905.85		609.21		2 296.64	376.99
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII	64 024.76		18 265.86		45 758.90	250.52
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 670.00		941.40		5 728.60	608.52
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 708.38		609.21		2 099.17	344.57
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	9 378.38		1 550.61		7 827.77	504.82
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	54 646.38		16 715.25		37 931.13	226.93
Impôts sur les bénéfices (IX)	10 308.00		13 219.00		2 911.00	22.02
Total des produits (I+III+V+VII)	3 199 549.89		2 916 298.49		283 251.40	9.71
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	3 189 932.79		3 237 384.82		47 452.03	1.47
Solde intermédiaire	9 617.10		321 086.33		330 703.43	103.00
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	39 426.00		169 936.00		130 510.00	76.80
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	49 043.10		151 150.33		200 193.43	132.45

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	192	216.54			192 216.54	
20500000 LOGICIELS	212	775.00	5	412.00	207 363.00	NS
28050000 AMORT LOGICIELS	20	558.46	5	412.00	15 146.46	279.87
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	135	648.00			135 648.00	
23200000 IMMO.INCORPORELLES EN COURS	135	648.00			135 648.00	
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	1 093	731.45	1 208	835.71	115 104.26	9.52
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	431	919.69	396	795.13	35 124.56	8.85
28131000 AMORT.CONSTRUCTIONS ZONE 1	356	233.38	304	104.00	52 129.38	17.14
28135000 AMORT AAI CONSTRUCTIONS ZONE 2	104	262.51	87	266.44	16 996.07	19.48
28135100 AMORT.AAI CONSTRUCTIONS ZONE1	86	176.76	75	322.51	10 854.25	14.41
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	97	993.35	122	189.75	24 196.40	19.80
21830100 MATERIEL DIVERS	14	855.04	14	855.04		
21832000 MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQUE	51	592.85	49	421.68	2 171.17	4.39
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	28	720.75	24	491.77	4 228.98	17.27
21832400 MATERIEL INFORMATIQUE CSMF	29	259.70	17	948.65	11 311.05	63.02
21840000 MOBILIER DE BUREAU	158	595.80	158	595.80		
28183100 AMORT.MATERIEL DIVERS	12	182.26	11	191.29	990.97	8.85
28183200 AMORT MATERIEL INFORMATIQUE	32	145.55	23	913.64	8 231.91	34.42
28183201 AMORT.MATERIEL INFO. EHPAD	15	504.30	5	769.97	9 734.33	168.71
28183210 AMORT.MATERIEL INFO. FMF	16	015.54	11	029.56	4 985.98	45.21
28183220 AMORT. MATERIEL INFO SML	9	606.11	6	316.85	3 289.26	52.07
28183230 AMORT. MATERIEL INFO. MG FRANC	21	344.14	17	783.70	3 560.44	20.02
28183240 AMORT. MATERIEL INFO. CSMF	14	379.62	7	962.90	6 416.72	80.58
28184000 AMORT MOBILIER	131	699.90	127	001.91	4 697.99	3.70
AUTRES TITRES IMMOBILISES	15.00		30.25		15.25	50.41
27180000 PART SOCIALE CREDIT COOP			15.25		15.25	100.00
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	1 658	355.37	1 469	806.74	188 548.63	12.83
AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES	18	340.00	19	740.00	1 400.00	7.09
40910000 ACPTES FOURNISSEURS	18	340.00	19	740.00	1 400.00	7.09

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
AUTRES CREANCES	371	702.40	281	434.71	90 267.69	32.07
42500100 TICKETS RESTAURANT	1	081.20	941.80		139.40	14.80
46700200 DEBITEUR APST			45 892.91		45 892.91	100.00
46700300 DEBITEUR URPS CHD	213.90				213.90	
46870100 PARTICIPATION CONGRES A RECEV.			15 000.00		15 000.00	100.00
46870200 SUBV. MSP CPTS A RECEVOIR	300	000.00	180 000.00		120 000.00	66.67
46870400 SUBVENTIONS A RECEVOIR	70	407.30	39 600.00		30 807.30	77.80
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	3 000	911.55	3 813 686.15		812 774.60	21.31
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	867	236.00	1 149 996.00		282 760.00	24.59
50660000 NATIXIS OBLIGATIONS	641	988.94	876 377.16		234 388.22	26.75
50730000 CM PARTS SOCIALES B	50	550.00	50 000.00		550.00	1.10
50880000 INTERETS COURUS S/VMP	15	901.28	23 277.89		7 376.61	31.69
50930000 CREDIT COOP PARTS § FCP	3	202.50	305 762.50		302 560.00	98.95
59030000 PROV.DEPRECIAT.ACTIONS NATIXIS	126	967.17	140 727.40		13 760.23	9.78
DISPONIBILITES	2 050	172.82	1 255 394.13		794 778.69	63.31
51201100 CIC-LYONNAISE BQ MARSEILLE	522.58		522.58			
51201200 CM NICE LIVRET BLEU	588.88		585.84		3.04	0.52
51201800 CREDIT COOPERATIF-C/C MARSEIL	6	206.92	6 882.55		675.63	9.82
51201900 CAISSE EPARGNE C/C N° 5831039	43	867.44	8 340.13		35 527.31	425.98
51202300 CAISSE EPARGNE-CSL N°55187319	1 543	537.84	1 040 784.50		502 753.34	48.31
51202500 CAISSE EPARGNE N°186949	3	172.92	2 371.39		801.53	33.80
51202600 COMPTE CE -NATIXIS	448	040.27	191 657.46		256 382.81	133.77
51206000 CREDIT MUTUEL NICE C/C	4	039.33	4 047.28		7.95	0.20
53100000 CAISSE	196.64		202.40		5.76	2.85
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	188	504.97	47 396.18		141 108.79	297.72
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	188	504.97	47 396.18		141 108.79	297.72
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 629	631.74	5 417 651.17		211 980.57	3.91
TOTAL GENERAL	7 287	987.11	6 887 457.91		400 529.20	5.82

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
AUTRES RESERVES	3 454 464.13		3 466 853.13		12 389.00-	0.36-
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	327 609.71		339 998.71		12 389.00-	3.64-
10688500 RESERVE SPECIALE E SANTE	204 246.20		204 246.20			
REPORT A NOUVEAU	2 581 546.26		2 720 307.59		138 761.33-	5.10-
11100000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	2 581 546.26		2 720 307.59		138 761.33-	5.10-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	49 043.10		151 150.33-		200 193.43	132.45
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	6 085 053.49		6 036 010.39		49 043.10	0.81
PROVISIONS POUR RISQUES	98 440.00		79 688.00		18 752.00	23.53
15110000 PROVISION POUR LITIGES	98 440.00		79 688.00		18 752.00	23.53
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	555 665.00		313 863.00		241 802.00	77.04
19400100 FONDS DEDIES / ELECTIONS	100 000.00		100 000.00			
19400200 FONDS DEDIES PERINATALITE	6 980.00		21 028.00		14 048.00-	66.81-
19400300 FONDS DEDIES MED AID INTERPRO	22 940.00				22 940.00	
19400500 FONDS DEDIES/SOIREES ENVIRONN.			2 683.00		2 683.00-	100.00-
19400700 FONDS DEDIES FROTTIS	92 803.00		92 813.00		10.00-	0.01-
19400800 FONDS DEDIES CPTS	55 812.00		63 884.00		8 072.00-	12.64-
19400900 FONDS DEDIES CPOM	264 729.00				264 729.00	
19401000 FONDS DEDIES TABAC	12 401.00		29 697.00		17 296.00-	58.24-
19401100 FONDS DEDIES HYPERCHOL.			3 758.00		3 758.00-	100.00-
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	654 105.00		393 551.00		260 554.00	66.21
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	72.19		62.24		9.95	15.99
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	72.19		62.24		9.95	15.99
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	401 532.29		310 674.90		90 857.39	29.25
40100000 MEMBRES	164 884.65		70 431.71		94 452.94	134.11
40200000 FOURNISSEURS			38 780.67		38 780.67-	100.00-
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	236 647.64		201 462.52		35 185.12	17.46
DETTE FISCALES ET SOCIALES	140 783.14		103 409.20		37 373.94	36.14
42820000 PERSONNEL PROV.CONGES PAYES	45 116.00		37 729.00		7 387.00	19.58
43100000 URSSAF	29 293.00		20 615.00		8 678.00	42.10
43720000 IRSEA - AG2R	9 910.01		6 158.55		3 751.46	60.91
43725000 AG2R LA MONDIALE PREVOYANCE	1 885.16		1 232.25		652.91	52.99
43750000 MUTUELLE ACM SANTE	7 976.31		1 252.92		6 723.39	536.62
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	19 562.00		16 906.00		2 656.00	15.71
43860000 ORG.SOC.CHARGES A PAYER	3 592.66		818.48		2 774.18	338.94
44400000 IMPOTS SOCIETE	10 308.00		13 219.00		2 911.00-	22.02-
44700000 TAXE SUR SALAIRES	10 881.00		3 487.00		7 394.00	212.04
44710000 DGFIP-PRELEV. A LA SOURCE	2 259.00		1 991.00		268.00	13.46
AUTRES DETTES			2 043.90		2 043.90-	100.00-
46700000 CREDITEUR DIVERS			100.00		100.00-	100.00-
46780000 TICKETS RESTAURANT A PAYER			1 943.90		1 943.90-	100.00-

DETAIL BILAN PASSIF

[illegible]

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	2 017 401.75		2 014 775.59		2 626.16	0.13
70610000 CONTRIBUTION ACOSS	2 017 187.85		2 014 686.41		2 501.44	0.12
70840000 PARTICIPATION MISE A DISPO.URPS	213.90		89.18		124.72	139.85
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	920 975.02		630 722.00		290 253.02	46.02
74000000 SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	257 641.72		370 022.00		112 380.28	30.37
74000100 SUBVENTIONS MSP-CPTS	660 000.00		195 000.00		465 000.00	238.46
74000200	3 333.30				3 333.30	
74100000 PARTICIPATION CONGRES 2019			65 700.00		65 700.00	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	3 000.00		3 137.41		137.41	4.38
78150000 REP.PROV.LITIGES	3 000.00				3 000.00	
79100000 TRANSFERTS CHARGES EXPLOITATIO			3 137.41		3 137.41	100.00
AUTRES PRODUITS	181.48		188.87		7.39	3.91
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	181.48		188.87		7.39	3.91
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 941 558.25		2 648 823.87		292 734.38	11.05
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 946 589.91		2 139 917.61		193 327.70	9.03
60400000 ACHATS ETUDES	66 852.00		173 751.24		106 899.24	61.52
60610000 EDF	7 733.78		8 382.91		649.13	7.74
60630000 FOURNIT PETIT MATERIEL	3 265.34		5 058.06		1 792.72	35.44
60640000 FOURNIT ADMINISTRATIVES	6 114.59		10 996.54		4 881.95	44.40
60640100 FOURNITURES DE DONNEES INFO.	26 981.61		20 921.42		6 060.19	28.97
61100000 FRAIS DE SURVEILLANCE	525.60		525.60			
61100200 COLLECTE COURRIER	1 628.40		1 596.00		32.40	2.03
61150000 SOUS TRAITANCE PUBLIPOSTAGES	1 544.93		13 630.51		12 085.58	88.67
61220200 NATIXIS KONICA C364 + 754	3 467.62		8 322.48		4 854.86	58.33
61358000 LOCATIONS MATERIEL DIVERS	1 717.96		1 506.36		211.60	14.05
61358500 LOCATIONS FONTAINE EAU	420.24		414.48		5.76	1.39
61400000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPROP	22 003.96		23 692.16		1 688.20	7.13
61520000 ENTRETIEN LOCAUX	19 973.29		21 155.32		1 182.03	5.59
61520100 COLLECTE PAPIERS	660.00		720.00		60.00	8.33
61530000 ENTRETIEN MATERIEL DE BUREAU	5 429.91		7 034.96		1 605.05	22.82
61560000 MAINTENANCE	19 436.55		18 693.07		743.48	3.98
61610000 ASSURANCE MATERIEL	4 338.62		5 282.80		944.18	17.87
61620000 ASSURANCE LOCAUX	1 120.44		933.57		186.87	20.02
61630000 ASSURANCE RC MEMBRES	2 065.15		1 198.02		867.13	72.38
61631000 ASS.PENALE DIRIGEANT	2 133.76		2 133.76			
61632000 ASS.DOMMAGES OUVRAGES	886.00		886.00			
61633000 ASSURANCE CONTRAT MISSIONS	9 423.75		4 944.70		4 479.05	90.58
61634000 ASSURANCE MULTIR.EXPOSITIONS			1 880.45		1 880.45	100.00
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	309.24		305.74		3.50	1.14
61820000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	1 973.37		2 393.72		420.35	17.56
61830000 DOCUMENTATION INFORMATIQUE	8 430.60		8 784.64		354.04	4.03
62250000 INDEMN ASSEMBLEES GENERALES	53 593.00		38 873.00		14 720.00	37.87
62250100 INDEMN BUREAUX	22 364.00		18 080.00		4 284.00	23.69
62250200 INDEMN MISSIONS	345 773.00		569 725.00		223 952.00	39.31
62250400 INDEMN COMM FMC-FMI	24 587.00		30 235.00		5 648.00	18.68
62251000 INDEMN COMM CONTROLE FINANCIER	8 964.00		13 475.00		4 511.00	33.48
62251100 INDEMN REUNION CHEFS DE GROUPE	2 484.00		2 070.00		414.00	20.00
62251200 INDEMN REUNION CONCERTATION	105 715.00		58 571.00		47 144.00	80.49
62251300 INDEMN REUNIONS GROUPES	67 455.00		28 590.00		38 865.00	135.94
62251900 INDEMN.COMM.EVS SANTE PUBLIQUE	8 185.00		17 079.00		8 894.00	52.08

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
62253000 IND.COMM.OPTIMIS. OUTIL INFO.	31	533.00	51	623.00	20 090.00	38.92
62253100 IND.COMM. FORMAT.& PROSPECTIVE	9	950.00	11	393.00	1 443.00	12.67
62261000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	33	312.96	30	975.76	2 337.20	7.55
62262000 HONORAIRES COMM AUX CPTES	19	877.20	20	180.00	302.80	1.50
62263000 HONORAIRES JURIDIQUES	254	133.36	83	021.28	171 112.08	206.11
62264000 HONORAIRES TICKETS RESTAURANT	1	313.56		988.48	325.08	32.89
62265000 HONORAIRES CONSULTANT	233	483.83	78	663.00	154 820.83	196.82
62266000 HONORAIRES ADMINIST.PROVISIOIRE			18	754.27	18 754.27	100.00
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX		50.00		50.00		
62280200 INDEMNITES PANEL	12	525.00	17	050.00	4 525.00	26.54
62281000 INDEMN AIDE A LA THESE			1	000.00	1 000.00	100.00
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS		67.60		182.40	114.80	62.94
62330000 FRAIS CONGRES ET SEMINAIRES			186	828.35	186 828.35	100.00
62330200 FRAIS COVID 19	140	465.23			140 465.23	
62340000 CADEAUX	1	600.00		800.00	800.00	100.00
62340100 CADEAUX-OBJETS PUBLICITAIRES	3	653.25	8	025.35	4 372.10	54.48
62350000 COMMUNICATION SITE INTERNET	17	945.82	8	740.38	9 205.44	105.32
62350100 COMMUNICATION- RELATIONS PRESS	151	139.20	98	795.20	52 344.00	52.98
62360000 IMPRIMES-JOURNAUX	18	096.60	85	061.86	66 965.26	78.73
62380000 DONS ET POURBOIRE	1	470.00			1 470.00	
62510000 DEPL ADMINISTRATIF	2	088.76	8	026.70	5 937.94	73.98
62510100 FRAIS DEPL.CHARGES DE MISSION	10	885.86	22	442.98	11 557.12	51.50
62510200 FRAIS DEPLACEMENTS AVOCATS	1	505.48			1 505.48	
62520000 DEPL COURSIER		8.00		421.66	413.66	98.10
62550000 DEPL ASSEMBLEES GENERALES	5	445.86	10	071.02	4 625.16	45.93
62550100 DEPL BUREAUX	3	417.89	4	271.74	853.85	19.99
62550200 DEPL MISSIONS	18	967.27	66	562.70	47 595.43	71.50
62550400 FRAIS COM ENTR.MEDECINE LIBERA	1	118.36	2	783.28	1 664.92	59.82
62551000 FRAIS COMM CONTROLE FINANCIER	1	402.09	2	726.74	1 324.65	48.58
62551100 FRAIS REUNION CHEFS DE GROUPE		151.08		226.62	75.54	33.33
62551200 FRAIS REUNION CONCERTATION	10	187.03	5	504.83	4 682.20	85.06
62551300 FRAIS REUNION GROUPE	1	618.45	2	970.91	1 352.46	45.52
62551900 FRAIS COM SANTE PUBLIQUE		407.36	3	291.80	2 884.44	87.63
62553000 FRAIS COM PDSA	2	710.74	6	591.58	3 880.84	58.88
62553100 DEPL.COMM.FORMATION & PROSPECT	1	477.52	2	008.90	531.38	26.45
62570000 RECEPTIONS	3	416.02	4	668.55	1 252.53	26.83
62570100 BOISSONS	2	677.47	3	544.03	866.56	24.45
62571000 FRAIS REUNIONS ASS.GENERALES	8	066.80	11	026.93	2 960.13	26.84
62571100 FRAIS REUNIONS BUREAUX		908.82	1	209.90	301.08	24.88
62571200 FRAIS DE REUNION/COMMISSION	15	370.82	63	911.03	48 540.21	75.95
62571300 FRAIS REUNIONS GROUPE	2	488.17		994.60	1 493.57	150.17
62571500 FRAIS REPAS COM CONTROLE FIN.		253.95		636.54	382.59	60.10
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	5	351.16	8	962.76	3 611.60	40.30
62620000 TELEPHONE	10	512.02	7	952.45	2 559.57	32.19
62621000 BOUYGUES TEL PORTABLE		959.78		65.21	894.57	NS
62650000 AFFRANCHISSEMENT PUBLIPOSTAGES	2	067.21	28	884.39	26 817.18	92.84
62700000 FRAIS BANCAIRES	1	532.32	1	949.66	417.34	21.41
62700200 FRAIS NATIXIS	7	410.30	6	835.26	575.04	8.41
62810100 COTISATIONS DIVERSES	1	010.00	1	000.00	10.00	1.00
62810200 COTISATIONS CN-URPS ML	15	000.00	16	000.00	1 000.00	6.25
62810400 COTISATIONS ONCO-PACA				400.00	400.00	100.00
62810500 COTISATIONS ISPL	20	000.00	20	000.00		

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1		
		31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		64	403.17	51	365.86	13	037.31	25.38
63110000	TAXE SUR SALAIRES	42	664.38	28	606.00	14	058.38	49.14
63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE	7	845.22	9	621.86	1	776.64	18.46
63330200	CONTRIBUTION DIALOGUE SOCIAL		204.57			204.57		
63512000	TAXES FONCIERES	13	689.00	13	138.00	551.00		4.19
SALAIRES ET TRAITEMENTS		584	874.15	478	733.38	106	140.77	22.17
64111000	REMU.DIRECTION D'OPERATIONS			35	509.17	35	509.17	100.00
64111500	REMU SECRETAIRE COMPTABLE	83	688.04	85	030.79	1	342.75	1.58
64112000	REMU SECRETAIRE	121	241.70	107	400.49	13	841.21	12.89
64112500	REMU AGENT ADMINISTRATIF	31	144.75	30	523.25	621.50		2.04
64113000	REMU ATTACHEE DIRECTION	34	008.98	33	202.13	806.85		2.43
64113100	REM CHARGES DE MISSIONS	307	021.18	157	515.14	149	506.04	94.92
64120000	CONGES PAYES	7	387.00	8	159.00	15	546.00	190.54
64140000	INDEMNITES SECURITE SOCIALE		382.50	2	711.41	2	328.91	85.89
64160000	INDEMNITES DE RUPTURE			35	000.00	35	000.00	100.00
CHARGES SOCIALES		225	203.31	180	924.61	44	278.70	24.47
64510000	COTISATIONS URSSAF	149	733.97	124	460.09	25	273.88	20.31
64520000	COTISATIONS RETRAITE	40	244.10	30	664.04	9	580.06	31.24
64525000	COTISATIONS PREVOYANCE	10	319.28	7	706.06	2	613.22	33.91
64550000	COTISATIONS MUTUELLE	8	069.05	5	513.92	2	555.13	46.34
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	1	848.00	1	569.60	278.40		17.74
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	14	988.91	11	010.90	3	978.01	36.13
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		179	434.89	166	424.43	13	010.46	7.82
68111000	DOTAT.AMORT.IMMO.INCORPORELLES	20	558.46		128.50	20	429.96	NS
68112000	DOTAT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	158	876.43	166	295.93	7	419.50	4.46
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		21	752.00	19	688.00	2	064.00	10.48
68150000	DOTAT.PROV.POUR CHARGES	21	752.00	19	688.00	2	064.00	10.48
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION		12	500.00	19	500.00	7	000.00	35.90
65700000	SUBVENTIONS VERSEES PAR URML	12	500.00	19	500.00	7	000.00	35.90
AUTRES CHARGES			120.19	25	333.92	25	213.73	99.53
65110000	REDEVANCES DE CONCESSION				210.00	210.00		100.00
65800000	FRAIS DIVERS DE GESTION		120.19		123.92	3.73		3.01
65800200	FRAIS D'ELECTIONS				25 000.00	25 000.00		100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		3	034 877.62	3	081 887.81	47	010.19	1.53
RESULTAT D'EXPLOITATION		93	319.37	433	063.94	339	744.57	78.45
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		53	239.48	76	613.42	23	373.94	30.51
76400000	REVENUS VALEURS MOB DE PLACEMT	53	239.48	76	613.42	23	373.94	30.51
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES		140	727.40	172	595.34	31	867.94	18.46
78665000	REP.PROV.DEPRECIATION PLACEMEN	140	727.40	172	595.34	31	867.94	18.46
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		193	966.88	249	208.76	55	241.88	22.17

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	126 967.17		140 727.40		13 760.23-	9.78-
68665000 PROV.DEPRECIAT.AXTIONS NATIXIS	126 967.17		140 727.40		13 760.23-	9.78-
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	8 401.62				8 401.62	
66700000 CHARGES NETTES S/ CESSION VMP	8 401.62				8 401.62	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	135 368.79		140 727.40		5 358.61-	3.81-
RESULTAT FINANCIER	58 598.09		108 481.36		49 883.27-	45.98-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	34 721.28-		324 582.58-		289 861.30	89.30
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	61 118.91		17 656.65		43 462.26	246.15
77200000 PDTS EXPLOITAT S/EXERC ANTERIE	61 118.91		17 656.65		43 462.26	246.15
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2 905.85		609.21		2 296.64	376.99
77520000 PRODUITS CESSION IMMO.CORPOREL	2 905.85		609.21		2 296.64	376.99
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	64 024.76		18 265.86		45 758.90	250.52
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	6 670.00		941.40		5 728.60	608.52
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 170.00				3 170.00	
67200000 CHARGES S/EXERCICES ANTERIEURS	3 500.00		941.40		2 558.60	271.79
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2 708.38		609.21		2 099.17	344.57
67520000 VAL.COMPT.IMMO.CORPOR.CEDEES	2 708.38		609.21		2 099.17	344.57
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	9 378.38		1 550.61		7 827.77	504.82
RESULTAT EXCEPTIONNEL	54 646.38		16 715.25		37 931.13	226.93
IMPOTS SUR LES BENEFICES	10 308.00		13 219.00		2 911.00-	22.02-
69500000 IMPOTS S/PRODUITS FINANCIERS	10 308.00		13 219.00		2 911.00-	22.02-
TOTAL PRODUITS	3 199 549.89		2 916 298.49		283 251.40	9.71
TOTAL DES CHARGES	3 189 932.79		3 237 384.82		47 452.03-	1.47-
SOLDE INTERMEDIAIRE	9 617.10		321 086.33-		330 703.43	103.00
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	39 426.00		169 936.00		130 510.00-	76.80-
78900000 REP.FONDS DEDIES EXERC.ANT.	39 426.00		169 936.00		130 510.00-	76.80-
EXCEDENTS OU DEFICITS	49 043.10		151 150.33-		200 193.43	132.45

**Rapport du Commissaire aux
Comptes sur les comptes annuels**

URPS MEDECINS LIBERAUX PACA

37-39 boulevard Vincent Delpuech
13006 MARSEILLE CEDEX 06

Exercice clos le 31 décembre 2020

EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSARIAT AUX COMPTES

Siège Social

60 avenue Charles de Gaulle
92 200 Neuilly sur Seine
Tél. : +33 1 84 86 00 00

Bureaux

48 rue de la République
78 100 Saint Germain en Laye
Tél. : +33 1 84 86 00 00

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

URPS Médecins Libéraux PACA Exercice clos le 31 décembre 2020

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'URPS Médecins Libéraux PACA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « *Faits caractéristiques de l'exercice* » de l'annexe des comptes annuels concernant les impacts de la crise sanitaire « COVID 19 » sur les activités de l'URPS Médecins Libéraux PACA.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 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.

Fonds dédiés

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.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2020 s'établit à 3 000 911.95 euro, 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.

Vérifications spécifiques

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

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

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.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau de l'URPS Médecins Libéraux 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.

A Neuilly sur Seine, le 17 mai 2021

Le Commissaire aux Comptes

EXAUF



Charles-Henri GARNIER
Associé

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 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	212 775.00	20 558.46	192 216.54		192 216.54	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	135 648.00		135 648.00		135 648.00	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	138 702.03		138 702.03	138 702.03		
	Constructions	2 072 323.79	978 592.34	1 093 731.45	1 208 835.71	115 104.26	9.52
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	350 870.77	252 877.42	97 993.35	122 189.75	24 196.40	19.80
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	15.00		15.00	30.25	15.25	50.41
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	49.00		49.00	49.00		
Total I		2 910 383.59	1 252 028.22	1 658 355.37	1 469 806.74	188 548.63	12.83
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	18 340.00		18 340.00	19 740.00	1 400.00	7.09
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	371 702.40		371 702.40	281 434.71	90 267.69	32.07
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	3 127 878.72	126 967.17	3 000 911.55	3 813 686.15	812 774.60	21.31
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	2 050 172.82		2 050 172.82	1 255 394.13	794 778.69	63.31
	Charges constatées d'avance (3)	188 504.97		188 504.97	47 396.18	141 108.79	297.72
	Total III	5 756 598.91	126 967.17	5 629 631.74	5 417 651.17	211 980.57	3.91
	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)		8 666 982.50	1 378 995.39	7 287 987.11	6 887 457.91	400 529.20	5.82

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 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	3 454 464.13	3 466 853.13	12 389.00-	0.36-
	Report à nouveau	2 581 546.26	2 720 307.59	138 761.33-	5.10-
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	49 043.10	151 150.33-	200 193.43	132.45
	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	6 085 053.49	6 036 010.39	49 043.10	0.81
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques	98 440.00	79 688.00	18 752.00	23.53
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	555 665.00	313 863.00	241 802.00	77.04
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	654 105.00	393 551.00	260 554.00	66.21
DETTES (I)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	72.19	62.24	9.95	15.99
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	401 532.29	310 674.90	90 857.39	29.25
	Dettes fiscales et sociales	140 783.14	103 409.20	37 373.94	36.14
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		2 043.90	2 043.90-	100.00-
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	6 441.00	41 706.28	35 265.28-	84.56-
	Total IV	548 828.62	457 896.52	90 932.10	19.86
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	7 287 987.11	6 887 457.91	400 529.20	5.82

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

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

542 387.62 416 190.24

SARL CALVALIDO PATRICIA

M

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	2 017 401.75		2 014 775.59		2 626.16	0.13
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	920 975.02		630 722.00		290 253.02	46.02
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	3 000.00		3 137.41		137.41	4.38
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	181.48		188.87		7.39	3.91
Total I	2 941 558.25		2 648 823.87		292 734.38	11.05
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	1 946 589.91		2 139 917.61		193 327.70	9.03
Impôts, taxes et versements assimilés	64 403.17		51 365.86		13 037.31	25.38
Salaires et traitements	584 874.15		478 733.38		106 140.77	22.17
Charges sociales	225 203.31		180 924.61		44 278.70	24.47
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	179 434.89		166 424.43		13 010.46	7.82
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	21 752.00		19 688.00		2 064.00	10.48
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association	12 500.00		19 500.00		7 000.00	35.90
Autres charges (2)	120.19		25 333.92		25 213.73	99.53
Total II	3 034 877.62		3 081 887.81		47 010.19	1.53
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	93 319.37		433 063.94		339 744.57	78.45
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	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	53 239.48	76 613.42	23 373.94	30.51
Reprises sur provisions et transferts de charges	140 727.40	172 595.34	31 867.94	18.46
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	193 966.88	249 208.76	55 241.88	22.17
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions	126 967.17	140 727.40	13 760.23	9.78
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	8 401.62		8 401.62	
Total VI	135 368.79	140 727.40	5 358.61	3.81
2. Résultat financier (V-VI)	58 598.09	108 481.36	49 883.27	45.98
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	34 721.28	324 582.58	289 861.30	89.30
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	61 118.91	17 656.65	43 462.26	246.15
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 905.85	609.21	2 296.64	376.99
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	64 024.76	18 265.86	45 758.90	250.52
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 670.00	941.40	5 728.60	608.52
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 708.38	609.21	2 099.17	344.57
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	9 378.38	1 550.61	7 827.77	504.82
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	54 646.38	16 715.25	37 931.13	226.93
Impôts sur les bénéfices (IX)	10 308.00	13 219.00	2 911.00	22.02
Total des produits (I+III+V+VII)	3 199 549.89	2 916 298.49	283 251.40	9.71
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	3 189 932.79	3 237 384.82	47 452.03	1.47
Solde intermédiaire	9 617.10	321 086.33	330 703.43	103.00
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	39 426.00	169 936.00	130 510.00	76.80
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	49 043.10	151 150.33	200 193.43	132.45

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	1
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	2
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	2
- 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
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Informations en matière de crédit bail	20
Engagement en matière de pensions et retraites	21

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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, ainsi que ses avenants, ce projet qui s'étend sur une durée de 4 ans, allant de 2017 à 2020 se poursuivra pour les années 2020-2021 sur les 5 axes suivant:

- Développement d'organisations permettant un exercice coordonné et une amélioration des parcours de soins.
- Accompagnement des plates-formes territoriales d'appui et à l'unification des dispositifs d'appui à la coordination
- Développement et déploiement d'une stratégie de systèmes d'information pour l'offre de proximité
- Développer des actions d'éducation à la santé et des actions d'éducation thérapeutique du patient en ville pour améliorer l'information des patients autour de leur maladie
- Amélioration de la permanence et de la continuité des soins ambulatoires.

L'association a fait sur l'exercice des investissements significatifs en immobilisations incorporelles pour un montant de 348 423 € correspondant entre autre à:

- Site d'aide à la décision et à l'orientation,
- Licence à vie Dr Smart,
- Site web CPTS,
- Développement et licences exclusive SMS in Situ.

Conséquences de l'événement Covid 19 sur l'exercice 2020.

Dès l'annonce gouvernementale 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 :

- 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.
- Multipliant les réunions par visio-conférences pour informer les élus, les professionnels de santé et les institutions de santé.
- 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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

l'installation des MSP et/ou des CPTS.

Pendant cette année 2020, l'association a mis en place un plan de continuité de l'activité en utilisant notamment les mesures suivantes:

- Pas de recours à l'activité partielle de son personnel, mais mise en place du télétravail ce qui a permis le maintien d'une activité quasi normale.
- La multiplication des réunions en visio-conférences entre les élus, les professionnels de santé et les institutions, ainsi que les frais de communication (presse, télévision ...), les frais de formation et de renfort du centre 115 et l'achat de produits d'hygiène, nécessités par la situation sanitaire ont engendré une charge de 140 465 euros.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

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

Conformément aux dispositions de l'article L833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie de Coronavirus.

C'est à dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31/12/2020 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 postérieurs à la clôture, l'Association URPS-ML-PACA constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité depuis le 1/01/20 sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, et des règlements ANC 2014-03 et ses avenants ainsi que 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

M

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

M

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		348 423
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	333 160		22 284
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	2 544 185		22 284
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	30		
Prêts, autres immobilisations financières	49		
TOTAL	79		
TOTAL GENERAL	2 549 677		370 707

	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	348 423	348 423
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		4 573	350 871	350 871
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		4 573	2 561 897	2 561 897
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés	15	0	15	15
Prêts, autres immobilisations financières			49	49
TOTAL	15	0	64	64
TOTAL GENERAL	15	9 985	2 910 384	2 910 384

M

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	5 412	20 558	5 412	20 558
Terrains				
Constructions sur sol propre	700 899	87 254		788 153
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.	162 589	27 850		190 439
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	210 970	43 772	1 865	252 877
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 074 458	158 876	1 865	1 231 470
TOTAL GENERAL	1 079 870	179 435	7 277	1 252 028

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	20 558				
Terrains					
Constructions sur sol propre	87 254				
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.	27 850				
Instal.techniques matériel outillage indus.					
Instal.générales agenc.aménag.divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	43 772				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	158 876				
TOTAL GENERAL	179 435				

M

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Tableau des variations des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	3 466 853			12 389	3 454 464
Report à nouveau	2 720 308			138 762	2 581 546
Excédent ou déficit de l'exercice	151 150	151 150	49 043	0	49 043
Situation nette	6 036 010		49 043	0	6 085 053
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL I	6 036 010	151 150	49 043	151 151	6 085 053

M

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	79 688	21 752	3 000		98 440
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	79 688	21 752	3 000		98 440

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	140 727	126 967	140 727		126 967
TOTAL	140 727	126 967	140 727		126 967
TOTAL GENERAL	220 415	148 719	143 727		225 407
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		21 752	3 000		
financières		126 967	140 727		
exceptionnelles					

M

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	1 081	1 081	
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	370 621	370 621	
Charges constatées d'avance	188 505	188 505	
TOTAL	560 256	560 207	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	72	72		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	401 532	401 532		
Personnel et comptes rattachés	45 116	45 116		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	72 219	72 219		
Impôts sur les bénéfices	10 308	10 308		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	13 140	13 140		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 441	6 441		
TOTAL	548 829	548 829		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

M

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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 DEDIES ELECTIONS	100 000	100 000			100 000
FONDS DEDIES PERINATAL	21 028	21 028	14 048		6 980
FONDS DEDIES MES AIDE				22 940	22 940
FONDS DEDIES SOIREES ENV	2 683	2 683	2 683		
FONDS DEDIES FROTTIS	92 813	92 813	10		92 803
FONDS DEDIES CPTS	63 884	63 884	8 072		55 812
FONDS DEDIES CPOM				264 729	264 729
FONDS DEDIES TABAC	29 697	29 697	17 296		12 401
FONDS DEDIES HYPERCHOL	3 758	3 758	3 758		
TOTAL	313 863	313 863	45 867	287 669	555 665

- 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
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

Par dérogation au plan comptable, les comptes 689 et 789 n'ont pas été systématiquement utilisés.

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.

CM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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 31/12/2020, s'élève à 3 127 878 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 hors titres du portefeuille Natixis, estimées à 249 054 euros, ne sont pas comptabilisées.

- Les moins values latentes sur les titres Natixis évaluées au 31 décembre 2020 à 156 951 € font l'objet d'une provision pour dépréciation de 126 967 € en raison de l'évolution des cours au 31 mars 2021.

Ainsi, au 31 décembre 2020, le coût d'acquisition des titres restant en portefeuille, coupon couru inclus s'élève à 641 989 €.

Leur valorisation par Natixis au 31 décembre 2020 est de 485 037 € et au 31 mars 2021 à 520 046 €.

Disponibilités en Euros

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

u

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	370 407
Valeurs mobilières de placement	15 901
Disponibilités	
Total	386 309

M

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	72
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	236 648
Dettes fiscales et sociales	68 271
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	304 990

M

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	188 505
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	188 505
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	6 441
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	6 441

M

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

M

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	7
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	8
Ouvriers	
Total	15

u

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	34 721-	10 308
Résultat exceptionnel (hors participation)	54 646	
Résultat comptable (hors participation)	49 043	

L'impôt sur les société est calculé sur les seuls produits financiers.

M

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

M

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Crédit bail

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				40 352	40 352
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				37 146	37 146
- dotations de l'exercice				3 206	3 206
Total				40 352	40 352
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				41 956	41 956
- exercice				2 208	2 208
Total				44 164	44 164

M

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement 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 rescrit 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 2020.

u