

Comptes annuels

IRMSOI

31/12/2020

Ce document contient 16 pages



IRMSOI

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan Actif	4
1.2	Bilan Passif	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Bilan Actif	8
1.5	Bilan Passif	9
1.6	Compte de résultat	10
1.7	Bilan actif (détail)	12
1.8	Bilan passif (détail)	13
1.9	Compte de résultat (détail)	14
2	<i>Annexe</i>	16

Comptes annuels



IRMSOI

Actif			Exercice au 31/12/2020			Exercice au 31/12/2019	
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de recherche et développement Donations temporaires d'usufruit Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾ Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes	6 380	6 380			
		TOTAL	6 380	6 380			
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst.techniques, mat.out.industriels Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	3 568	603	2 964	427	
		TOTAL	3 568	603	2 964	427	
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées Autres titres immobilisés Prêts Autres					
		TOTAL					
	Total I		9 948	6 983	2 964	427	
	Actif circulant	Stocks et en cours					
		Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés Créances reçues par legs ou donations Autres	110 312 11 485		110 312 11 485	97 375 30 749
TOTAL			121 797		121 797	128 125	
Divers			Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	490 769 564		490 769 564	439 484 180
		Total II		613 131		613 131	567 790
		Frais d'émission des emprunts III Primes de remboursement des emprunts IV Ecart de conversion Actif V					
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		623 079	6 983	616 095	568 217		
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)						

IRMSOI

Passif		Exercice au 31/12/2020	Exercice au 31/12/2019
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	326 404	311 197
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	119 837	15 206
	Situation nette (sous-total)	446 242	326 404
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total I		446 242	326 404
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total II			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total III			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 926	11 063
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	8 484	12 580
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	157 441	218 169
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total IV		169 853	241 813
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		616 095	568 217
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

IRMSOI

Période de l'exercice 01/01/2020 31/12/2020
Période de l'exercice précédent 01/01/2019 31/12/2019

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Cotisations	30 600	30 500
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	398 875	427 241
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	236 500	112 500
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	83	68
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I		666 059	570 310
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	225 492	206 921
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements	300 117	325 326
	Charges sociales	20 034	21 966
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	326	329
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	251	0
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II		546 221	554 544
1. Résultat d'exploitation (I-II)		119 837	15 765

IRMSOI

Période de l'exercice 01/01/2020 31/12/2020
Période de l'exercice précédent 01/01/2019 31/12/2019

		Exercice	Exercice précédent
Produits financiers	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III			
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV			
2. Résultat financier (III-IV)			
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		119 837	15 765
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion		559
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		559
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			-559
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		666 059	570 310
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		546 221	555 103
EXCÉDENT OU DÉFICIT		119 837	15 206
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			

IRMSOI

Actif		Exercice au 31/12/2020			Exercice au 31/12/2019
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Fonds commercial ⁽¹⁾				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	6 380	6 380		
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	6 380	6 380		
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat.out. industriels	3 568	603	2 964	
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations grevées de droit				
	Autres				427
	TOTAL	3 568	603	2 964	427
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières ⁽²⁾				
	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres				
	TOTAL				
Total I		9 948	6 983	2 964	427
Actif circulant	Stocks et en cours				
	Avances et acomptes versés sur commande				49
	Créances ⁽³⁾				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	110 312		110 312	97 375
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	11 485		11 485	30 700
	TOTAL	121 797		121 797	128 075
	Divers				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	490 769		490 769	439 484
	Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	564		564	180
Total II		613 131		613 131	567 790
Frais d'émission des emprunts III					
Primes de remboursement des emprunts IV					
Ecart de conversion Actif V					
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		623 079	6 983	616 095	568 217
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		Exercice au 31/12/2020	Exercice au 31/12/2019
Fonds propres	Sans droit de reprise	Fonds propres sans droit de reprise	
		Fonds propres statutaires	
		Fonds propres complémentaires	
		Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. Inv, biens renouvelables)	
	Avec droit de reprise	Fonds propres avec droit de reprise	
		Fonds propres statutaires	
		Fonds propres complémentaires	
		Apports	
		Legs et donations	
		Résultat sous contrôle de tiers financeurs	
		Écarts de réévaluation	
	Réserves	Réserves statutaires ou contractuelles	
		Réserves pour projet de l'entité	
		Réserves	
		Autres	
		Report à nouveau	326 404
		Excédent ou Déficit de l'exercice	119 837
		Situation nette (sous total)	446 242
			311 197
			15 206
			326 404
		Fonds propres consommables	
		Subventions d'investissement	
		Provisions réglementées	
		Droit des propriétaires (commodat)	
Total I		446 242	326 404
Autres fonds propres		Montant des émissions de titres participatifs	
		Avances conditionnées	
Total I bis			
Fonds dédiés		Fonds reportés liés aux legs ou donations	
		Fonds dédiés	
Total II			
Provisions		Provisions pour risques	
		Provisions pour charges	
Total III			
Dettes		Emprunts obligataires et assimilés	
		Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	
		Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾	
		Avances et acomptes reçus ⁽³⁾	400
		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 063
		Dettes des legs ou donations	
		Dettes fiscales et sociales	12 580
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
		Autres dettes	217 769
		Instruments de trésorerie	
		Produits constatés d'avance	
Total IV		169 853	241 813
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		616 095	568 217
Renvois		(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	
		(2) Dont emprunts participatifs	
		Dettes sauf (3) à plus d'un an	
		Dettes sauf (3) à moins d'un an	241 413
Engagements donnés		Sur legs acceptés	
		Autres	

IRMSOI

Période de l'exercice 01/01/2020 31/12/2020
Période de l'exercice précédent 01/01/2019 31/12/2019

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Cotisations	30 600	30 500
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	398 875	
	<i>dont parrainages</i>		
	Ventes de marchandises		
	Production vendue		427 241
	Montant net du chiffre d'affaires		427 241
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	236 500	112 500
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	83	68
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	666 059	570 310
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		4 455
	Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		
	Autres achats et charges externes ⁽¹⁾	225 492	202 465
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	300 117	325 326
	Salaires et traitements	20 034	21 966
	Charges sociales	326	329
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Dotations aux provisions		
	Subventions versées par l'association		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	251	0
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	546 221	554 544
1. Résultat d'exploitation (I-II)		119 837	15 765
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		

IRMSOI

Période de l'exercice 01/01/2020 31/12/2020
Période de l'exercice précédent 01/01/2019 31/12/2019

		Exercice	Exercice précédent
Produits financiers	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III			
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERS IV			
2. Résultat financier (III-IV)			
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		119 837	15 765
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion		559
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		559
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			-559
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs IX			
Engagements à réaliser sur ressources affectées X			
Total des produits (I + III + V + IX)		666 059	570 310
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII + X)		546 221	555 103
EXCÉDENT OU DÉFICIT		119 837	15 206
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
TOTAL			

IRMSOI

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2020	31/12/2019	%
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs	0,00	0,00	NS
20850000 Autres immobilisations incorporelles	6 380,00	6 380,00	
28085000 Amort. Autres immobilisations incorporelles	-6 380,00	-6 380,00	
Total Immobilisations Incorporelles	0,00	0,00	
Matériel outillage	2 964,60	427,49	593.49
21830000 Matériel de bureau et matériel informatique	3 568,33	704,96	406.17
28183000 Amortissement Matériel de bureau et matériel informatique	-603,73	-277,47	117.58
Total Immobilisations corporelles	2 964,60	427,49	
TOTAL Actif immobilisé	2 964,60	427,49	
Créances clients, usagers et comptes rattachés	110 312,32	97 375,85	13.29
41110000 Usagers et organismes de prise en charge	98 312,32	97 375,85	0.96
41810000 Usagers - Produits non encore facturés	12 000,00	0,00	NS
Autres	11 485,00	30 749,36	-62.65
40910000 AVANCES VERSÉES SUR COMMANDES	0,00	49,36	-100
40980000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR	235,00	0,00	NS
44110000 Région - Subvention à recevoir	11 250,00	21 450,00	-47.55
46870000 Produits à recevoir	0,00	9 250,00	-100
Total Créances	121 797,32	128 125,21	
Disponibilités	490 769,35	439 484,93	11.67
51200000 Banques	490 769,35	439 484,93	11.67
Charges constatées d'avance	564,63	180,10	213.51
48600000 Charges constatées d'avance	564,63	180,10	213.51
Total Actif circulant	613 131,30	567 790,24	
TOTAL ACTIF	616 095,90	568 217,73	

IRMSOI

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2020	31/12/2019	%
Report à nouveau	326 404,44	311 197,86	4.89
11000000 Report à nouveau (Solde créditeur)	326 404,44	311 197,86	4.89
Résultat de l'exercice	119 837,98	15 206,58	
Sous-total : Situation nette	446 242,42	326 404,44	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 926,64	11 063,84	-64.51
40110000 Fournisseurs - Achats de biens et prestations de services	349,90	8 768,12	-96.01
40810000 Fournisseurs factures non parvenues - Achats de biens et prestations	3 576,74	2 295,72	55.8
Dettes fiscales et sociales	8 484,88	12 580,37	-32.55
42110000 Personnel - Rémunération TTS / TESE	84,63	2 253,44	-96.24
43100000 Sécurité sociale	8 400,25	10 326,93	-18.66
Autres dettes	157 441,96	218 169,08	-27.83
41900000 Usagers créditeurs	2 612,50	0,00	NS
41910000 AVANCES REÇUES SUR COMMANDES	0,00	400,00	-100
41980000 Rabais, remises, ristournes à accorder	2 975,92	14 732,05	-79.8
46705000 Note de frais - Dassa Bérangère	0,00	13,90	-100
46706000 Note de frais - Peyret Philippe	0,00	15,40	-100
46720000 Notes de frais - Blanchot Catherine	0,00	7,65	-100
46860000 Charges à payer	151 853,54	203 000,08	-25.2
Total IV	169 853,48	241 813,29	
Total passif	616 095,90	568 217,73	

IRMSOI

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2020	31/12/2019	%
Cotisations	30 600,00	30 500,00	0.33
75600000 Cotisations annuelles	30 600,00	30 500,00	0.33
Ventes de prestations de service	398 875,56	427 241,98	-6.64
70600000 Prestations de services	386 625,56	417 741,98	-7.45
70800000 Reversements concours	12 250,00	9 500,00	28.95
Concours publics et subventions d'exploitation	236 500,00	112 500,00	110.22
74000000 Subventions d'exploitation	236 500,00	112 500,00	110.22
Autres produits	83,96	68,19	23.13
75800000 Produits divers de gestion courante	83,96	68,19	23.13
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>666 059,52</i>	<i>570 310,17</i>	
Autres achats et charges externes	225 492,32	206 921,25	8.97
60630000 Fournitures d'entretien et petits équipements	2 130,52	1 846,12	15.41
60640000 Fournitures Administratives	2 306,78	2 609,45	-11.6
61100000 Sous-traitance générale	0,00	3 440,00	-100
61300000 Locations véhicules	-210,00	198,67	-205.7
61310000 Location salle + bureau IRMSOI	28 195,00	25 400,00	11
61560000 MAINTENANCE	0,00	835,45	-100
61600000 Primes d'assurances	180,10	164,41	9.54
61810000 Documentation générale	1 036,35	1 807,55	-42.67
61850000 Frais de colloques, séminaires, conférences	4 724,00	9 613,50	-50.86
62100000 Personnel extérieur - vacataires	78 858,59	31 612,38	149.45
62260000 Honoraires EC	3 021,46	2 964,22	1.93
62261000 Honoraires CAC	3 551,90	1 953,00	81.87
62300000 Publicité, publications, relations publiques	1 758,63	999,29	75.99
62340000 Cadeaux à la clientèle	70,10	0,00	NS
62500000 Déplacements, missions et réceptions	4 758,80	12 342,14	-61.44
62510000 Indemnités Kilométriques	542,50	1 983,02	-72.64
62570000 Réceptions	1 933,50	10 059,73	-80.78
62600000 Frais postaux et frais de télécommunications	340,93	45,19	654.44
62610000 Hébergeur internet	428,50	609,01	-29.64
62620000 Only	299,13	411,47	-27.3
62700000 Services bancaires et assimilés	452,53	536,65	-15.68
62800000 Autres charges de fonctionnement	91 113,00	97 490,00	-6.54
Salaires et traitements	300 117,20	325 326,90	-7.75
64110000 Rémunération intervenants - TTS/TESE	50 794,12	55 443,42	-8.39
64112000 Personnel universitaire	33 325,69	43 912,16	-24.11
64113000 Personnel permanent	215 997,39	225 971,32	-4.41
Charges sociales	20 034,07	21 966,02	-8.8
64510000 Charges sociales sur TTS / TESE	15 696,27	15 680,63	0.1
64530000 Charges sociales TESE Retraite	4 224,42	6 285,39	-32.79
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	113,38	0,00	NS
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	326,26	329,89	-1.1
68110000 Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et co	326,26	329,89	-1.1
Autres charges	251,69	0,53	NS
65800000 Charges diverses de gestion courante	251,69	0,53	NS
<i>Total des charges d'exploitation</i>	<i>546 221,54</i>	<i>554 544,59</i>	
Résultat d'exploitation	119 837,98	15 765,58	

IRMSOI

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2020	31/12/2019	%
Résultat courant avant impôt	119 837,98	15 765,58	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00	559,00	-100
67120000 Amendes et pénalités	0,00	559,00	-100
Total des charges exceptionnelles	0,00	559,00	
Résultat exceptionnel	0,00	-559,00	
Total des produits	666 059,52	570 310,17	16.79
Total des produits	666 059,52	570 310,17	16.79
Total des produits	666 059,52	570 310,17	
Total des charges	546 221,54	555 103,59	-1.6
Total des charges	546 221,54	555 103,59	-1.6
Total des charges	546 221,54	555 103,59	
Excédent ou déficit	119 837,98	15 206,58	

Annexe

