

# **ASSOCIATION DE RECHERCHE SUR LE DIABETE**

19 boulevard Malesherbes – 75008 Paris

---

**Etats financiers arrêtés au 31 décembre 2017**

**RBA COMPTA  
S.A.R.L. d'Expertise Comptable  
5 rue de Prony – 75017 Paris  
Tél : 01.44.40.54.00 – Fax : 01.47.63.34.52  
E-mail : rba@rbagroupe.com**

# SOMMAIRE

	<b>Pages</b>
<b>1 - COMPTE RENDU DE TRAVAUX</b>	
<b>2 - ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2017</b>	<b>1</b>
• Bilan	1
• Compte de résultat	3
<b>3 - ANNEXE</b>	<b>5</b>
<b>4 - DETAIL</b>	<b>17</b>
• Des comptes d'actif	17
• Des comptes de passif	18
• Du compte de résultat	19

\*

\* \*

## **1 - COMPTE RENDU DE TRAVAUX**



## ATTESTATION DE PRESENTATION SANS OBSERVATION

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 9 septembre 2003, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'Association pour la Recherche sur le Diabète, relatifs à la période du 1<sup>er</sup> janvier 2017 au 31 décembre 2017, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 727.142 €
- Chiffre d'affaires : 0 €
- Résultat net comptable : + 125.902 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Paris, le 18 avril 2018

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Cyrille Senaux', written over a faint, illegible stamp or watermark.

Cyrille Senaux

## **2 - ETATS FINANCIERS ARRETES AU 31/12/2017**

**Bilan**

Présenté en Euros

<b>ACTIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2017</b> (12 mois)		Exercice précédent <b>31/12/2016</b> (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	
Capital souscrit non appelé (0)				
<b>Actif immobilisé</b>				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	1 118		1 118	1 118
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 230	4 230		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 800	2 800	247	- 247
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 014		5 014	6 856 - 1 842
<b>TOTAL (I)</b>	<b>13 161</b>	<b>7 030</b>	<b>6 132</b>	<b>8 221 - 2 089</b>
<b>Actif circulant</b>				
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	12 000		12 000	12 000
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	6 018		6 018	6 306 - 288
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Autres	61 237		61 237	27 904 33 333
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	606 672		606 672	527 903 78 769
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance	8 941		8 941	8 100 841
<b>TOTAL (II)</b>	<b>694 868</b>		<b>694 868</b>	<b>582 213 112 655</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)	26 142		26 142	78 269 - 52 127
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>734 171</b>	<b>7 030</b>	<b>727 142</b>	<b>668 703 58 439</b>

**Bilan (suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2017</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2016</b> (12 mois)	Variation
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : )			
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	156 709	156 709	
Report à nouveau	-169 119	-101 152	- 67 967
Résultat de l'exercice	125 902	-67 967	193 869
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>113 492</b>	<b>-12 410</b>	<b>125 902</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques	26 142	78 269	- 52 127
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>	<b>26 142</b>	<b>78 269</b>	<b>- 52 127</b>
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	156 509	79 448	77 061
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales	25 389	22 047	3 342
. Personnel	26 090	24 719	1 371
. Organismes sociaux			
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			
. Etat, obligations cautionnées	1 079	1 078	1
. Autres impôts, taxes et assimilés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	378 440	475 551	- 97 111
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>587 507</b>	<b>602 843</b>	<b>- 15 336</b>
Ecart de conversion passif(V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>727 142</b>	<b>668 703</b>	<b>58 439</b>

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services						
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			597 438	531 391	66 047	12,43
Autres produits						
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>597 438</b>	<b>531 391</b>	<b>66 047</b>	<b>12,43</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			329 702	379 062	- 49 360	-13,02
Impôts, taxes et versements assimilés			1 291	1 413	- 122	-8,63
Salaires et traitements			102 733	107 505	- 4 772	-4,44
Charges sociales			42 355	44 376	- 2 021	-4,55
Dotations aux amortissements sur immobilisations			247	312	- 65	-20,83
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			47 335	53 005	- 5 670	-10,70
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>523 663</b>	<b>585 674</b>	<b>- 62 011</b>	<b>-10,59</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>73 775</b>	<b>-54 284</b>	<b>128 059</b>	<b>235,91</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges			78 269	64 586	13 683	21,19
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>78 269</b>	<b>64 586</b>	<b>13 683</b>	<b>21,19</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions			26 142	78 269	- 52 127	-66,60
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>26 142</b>	<b>78 269</b>	<b>- 52 127</b>	<b>-66,60</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>52 127</b>	<b>-13 683</b>	<b>65 810</b>	<b>480,96</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>125 902</b>	<b>-67 967</b>	<b>193 869</b>	<b>285,24</b>

**Compte de résultat (suite)**

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2017</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2016</b> (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>				
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>675 707</b>	<b>595 977</b>	<b>79 730</b>	<b>13,38</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>549 806</b>	<b>663 944</b>	<b>- 114 138</b>	<b>-17,19</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>125 902</b>	<b>-67 967</b>	<b>193 869</b>	<b>285,24</b>
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

### **3 - ANNEXE**

**ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017**

	<b>Pages</b>
<b>REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	<b>5</b>
- Préambule	5
- Règles et méthodes comptables	5
- Eléments de l'exercice	5
- Evènements postérieurs	5
<b>NOTE SUR LES ETATS FINANCIERS</b>	<b>6</b>
- Immobilisations	10
- Amortissements	11
- Provisions et dépréciations	11
- Créances et des dettes	12
- Produits à recevoir	14
- Charges à payer	14
- Compte d'emploi annuel des ressources	15
- Tableaux sur le passif du bilan	16

## ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 727 142 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un bénéfice de 125 902 euros, présenté sous forme de liste.  
L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.  
Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.  
L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

### Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2017 sont établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable relatif au Plan Comptable Général et aux règlements postérieurs, et du règlement CRC 2008-12 afférent à l'établissement du compte d'emploi annuel des ressources des associations et fondations.

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

D'une manière générale, c'est le principe des créances et des dettes (et non des recettes/dépenses) qui a été retenu pour l'établissement des comptes.

Les chèques reçus et encaissés en 2018, en réponse à des mailings de l'année 2017, et pour lesquels des reçus fiscaux ont été établis sur l'année 2017, sont inclus dans les recettes encaissées en 2017. Leur montant figure en produits à recevoir.

### Eléments de l'exercice

Pas d'évènement significatif au cours de l'année.

### Evénements postérieurs

Aucun événement n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

## NOTE SUR LES ETATS FINANCIERS

### Immobilisations & amortissements

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue comme indiquée ci-dessous :

- Site internet : Linéaire - 2 ans
- Matériel informatique : Linéaire - 3 ans

### Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Fond associatifs

La rubrique « fonds associatifs » correspond au cumul des résultats comptables constatés depuis l'origine de l'association et acquis définitivement à celle-ci.

### Comptes en devises

Les comptes de dettes comprennent des montants en devises (dollars). Chaque mouvement en dollars est converti en euros au cours de la dernière transaction du mois.

Le solde des comptes en devises correspond à la contre valeur en euros des montants en devises valorisés au cours du 31 décembre 2017.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en « écart de conversion ». Les pertes de change latentes non compensées font l'objet d'une provision pour risque.

### Provision pour risques et charges

Les risques identifiés à la clôture de l'exercice, avec une probabilité d'occurrence et pour un montant significatif, donnent lieu à provision.

Pour 2017, une provision pour pertes de change a été comptabilisée.

### Crédit Bail

Néant.

### Indemnités de fin de carrière

L'indemnité de fin de carrière, calculée selon une méthode actuarielle, en fonction des données connues à ce jour, charges sociales incluses, pour l'ensemble du personnel est estimée à 5 523 euros.

L'hypothèse retenue est le départ volontaire des salariés à la date où ils peuvent bénéficier de leur retraite à taux plein.

**Rémunération des dirigeants**

Les membres du Conseil d'Administration ne reçoivent aucune rémunération et ne bénéficient d'aucun avantage particulier au titre de leur fonction.

Les statuts ne prévoient pas d'attribution d'actif, à quelque moment que ce soit, aux membres du Conseil d'Administration.

**Droits individuels à la formation (DIF)**

Institué par la loi du 4 mars 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie et au dialogue social, le DIF a pour objet de permettre à tout salarié ayant au moins un an d'ancienneté de se constituer un capital en temps de formation.

Au 31 décembre 2017, les droits acquis par les salariés s'élèvent à 240 heures de formation cumulés, soit un coût évalué à 9.241 €.

**Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
<b>Total</b>	<b>2</b>	<b>0</b>

**Assistance de l'association DRWF**

ARD n'a supporté en 2017 aucun coût refacturé par DRWF.

DRWF (Diabetes Research and Wellness Fondation) est une association située aux Etats-Unis, poursuivant les mêmes buts que ARD.

**Engagements financiers**

Aucune caution, Hypothèque ou garantie n'a été ni donnée ni reçue par l'association qui poursuivrait ses effets à la fin de l'exercice.

## Notes sur les comptes Emploi Ressources

### **Origine des ressources**

Les ressources de l'association proviennent des dons obtenus à l'occasion de sollicitations des donateurs.

### **Emploi des fonds**

Les fonds collectés sont notamment utilisés pour la réalisation des missions suivantes :

- Financement de la recherche scientifique et médicale (ressources affectées aux programmes).
- Information et sensibilisation du public.

Les dépenses liées à l'information et à la sensibilisation du public correspondent à un pourcentage du total des coûts de production et d'envoi des mailings (création, papier, impression, premiums, transport et affranchissement). La procédure utilisée pour le calcul de ce pourcentage est décrite au paragraphe 3 de cette section.

- Des charges de personnel, loyers, communication ...

Au 31 décembre 2017, le traitement permet d'obtenir les résultats suivants :

- Coût total des dépenses liées aux mailings (y compris traitement des réponses).	209.234 €
- Coût identifié comme se rapportant à l'information et la sensibilisation du public : rubrique « Information du public ».	172.376 €
- Coût identifié comme se rapportant à l'obtention de dons rubrique « Frais de recherche de fonds », y compris le traitement des réponses.	36.858 €
- Le compte Emploi Ressources présente un montant de ressources affectées à l'information du public de :	172.376 €
- Dépenses de mailing affectées à l'information du public (voir ci-dessus)	172.376 €

### **Procédure de répartition des coûts des activités à objectifs multiples**

Cette section explique la procédure utilisée afin de répartir les coûts par objectif de l'activité d'envoi de courriers dont les objectifs sont multiples.

ARD procède à l'envoi de courriers afin de sensibiliser le public à la maladie du diabète, à ses risques et ses symptômes, afin d'apporter de l'information et des encouragements aux personnes atteintes de cette maladie (coûts liés aux programmes sociaux de l'ARD) et afin d'appeler à la générosité du public (coûts liés à la collecte de fonds).

Etant donné que les courriers sont conçus pour répondre à des objectifs distincts, les coûts associés sont répartis en fonction de leur objectif : programmes sociaux, collecte de fonds ou élément neutre. Chaque pièce du courrier est examinée séparément afin de déterminer les parts qui correspondent à chacun des objectifs : « mission sociale », « collecte de fonds » ou « neutre ».

### **Objectif « mission sociale »**

Tout élément d'information sur le diabète, ses risques, ses symptômes, ses complications ; tout élément encourageant les bonnes habitudes de vie ; l'actualité sur la recherche ou tout autre élément d'information permettant d'accroître ses connaissances sur le diabète.

**Objectif « collecte de fonds »**

Tout élément spécifique faisant appel à la générosité du public que ce soit sous la forme de dons, dons réguliers, ou autre forme.

**Objectif « neutre »**

Les enveloppes porteuses sont des éléments neutres car le courrier ne peut être envoyé sans enveloppe. Cependant, si au dos de l'enveloppe se trouvent des éléments d'information, les coûts de l'enveloppe seront partagés en 50% pour la mission sociale et 50% neutre.

Tout élément qui ne peut être mis dans les catégories « mission sociale », « collecte de fonds » ou un mélange des deux, est placé en catégorie « neutre ».

La mention concernant les données personnelles est requise par la loi et doit être incluse dans chaque courrier. Les coûts associés à cette mention sont placés en catégorie neutre.

**Objets en prime**

Certains courriers contiennent un objet en prime, illustrant le plus souvent le message d'information choisi pour un courrier donné. Par conséquent, le plus souvent, les coûts associés aux objets en prime sont placés dans la catégorie « programmes sociaux ».

Parfois, l'objet en prime sera considéré comme un élément neutre. Ce sera le cas si cet objet est ce qui détermine principalement la personne destinataire à ouvrir le courrier.

### Méthode de répartition des coûts

A défaut de règles comptables standards couvrant ce sujet, la méthode utilisée pour calculer la répartition des coûts est réalisée en suivant des principes comptables internationalement reconnus établis aux Etats-Unis et au Royaume-Uni. En particulier, le document Statement Of Position 98-2 (SOP 98-2) publié en 1998 par l'organisation nationale professionnelle pour tous les experts-comptables américains (AICPA) décrit la méthode utilisée sous le nom de physical units method (méthode des unités physiques).

Dans cette méthode, l'un ou l'autre des éléments suivants peuvent être utilisés pour calculer la répartition des coûts :

- Le nombre de lignes ou de paragraphes appartenant à chaque catégorie.
- Le pourcentage d'espace occupé par chaque catégorie.
- Les couleurs, polices de caractères, taille du texte utilisées pour susciter une réponse du destinataire.

Chaque pièce du courrier est analysée en fonction de ces éléments et les résultats en pourcentage sont enregistrés dans un tableur. Par ailleurs, le coût total associé à chaque pièce est également enregistré. Les coûts correspondants à chacun des objectifs (programmes sociaux et collecte de fonds) sont calculés proportionnellement. Une formule permet de répartir proportionnellement les coûts des éléments neutres entre les catégories « programmes sociaux » et « collecte de fonds ».

<b>Etat des immobilisations</b>				
En €	Valeur brute des immob. au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	à la fin de l'exercice
<b>Immobilisation incorporelles</b>				
Fonds commercial				
Concess. Dts similaire	1 118			1 118
Autres Immos incorporelles	4 230			4 230
<b>Total I</b>	<b>5 348</b>	-	-	<b>5 348</b>
<b>Immobilisation corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau	2 800			2 800
Autres immobilisations corporelles				
<b>Total II</b>	<b>2 800</b>	-	-	<b>2 800</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Dépôt de garantie	6 856	876	2 718	5 014
<b>Total III</b>	<b>6 856</b>	<b>876</b>	<b>2 718</b>	<b>5 014</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>15 003</b>	<b>876</b>	<b>2 718</b>	<b>13 162</b>

**Etat des amortissements**

En €	Montant des amort. au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. afférents aux éléments sortis et reprises	Montant des amort. à la fin de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations corporelles	4 230			4 230
<b>Total I</b>	<b>4 230</b>	-	-	<b>4 230</b>
<b>Immobilisation corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau	2 553	247		2 800
Autres immobilisations corporelles				
<b>Total II</b>	<b>2 553</b>	<b>247</b>	-	<b>2 800</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 783</b>	<b>247</b>	-	<b>7 030</b>

**Etat des provisions**

PROVISIONS (en €)	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
<b>Amortissements dérogatoires</b>				
Dont majoration exceptionnelles de 30%				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour perte de change	78 269	26 142	78 269	26 142
Autres provisions pour risques et charges				
Sur immobilisations				
Sur stocks et en-cours				
Sur clients et comptes rattachés				
Autres dépréciations				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>78 269</b>	<b>26 142</b>	<b>78 269</b>	<b>26 142</b>

## Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES (en €)	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	5 014		5 014
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances			
Avances & acomptes versés sur commandes	12 000	12 000	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	67 255	67 255	
Charges constatées d'avance	8 941	8 941	
<b>TOTAL</b>	<b>93 210</b>	<b>88 196</b>	<b>5 014</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES (en €)	Montant brut	A un an au plus	de 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	156 609	156 609		
Personnel et comptes rattachés	25 389	25 389		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 090	26 090		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	1 079	535		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	378 440	378 440		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>587 607</b>	<b>587 063</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

**Produits et avoirs à recevoir**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2017	31/12/2016
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<b>CREANCES</b>		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	67 255	34 210
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>		
<b>DISPONIBILITES</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>67 255</b>	<b>34 210</b>

**Charges à payer et avoirs à établir**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2017	31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 693	17 653
Dettes fiscales et sociales	35 798	31 086
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>113 491</b>	<b>48 739</b>

Emplois de N = Compte de résultat		Affectation par emploi des ressources collectées auprès du public utilisées sur N		Ressources collectées sur N = Compte de résultat		Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N	
				Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice		286 756	
<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>		<b>217 376</b>		<b>1 - RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC</b>		<b>597 438</b>	
<b>1.1 Réalisées en France</b>		<b>217 376</b>		<b>1.1 Dons et legs collectés</b>		<b>597 438</b>	
- Actions réalisées directement				- Dons manuels non affectés		380 062	
Ass Robert Debre Boltard		22 500		- Dons manuels affectés		217 376	
Chu Lille Mr Chetboun		22 500		- Legs et libéralités non affectés			
Ass. R. Debre prof castell				- Legs et libéralités affectés			
- Information et sensibilisation du public		172 376		<b>1.2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public</b>			
<b>1.2 Réalisées à l'étranger</b>		<b>-</b>		<b>2 - AUTRES FONDS PRIVÉS</b>			
<b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>		<b>36 858</b>		<b>3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>			
2.1 Frais d'appel à la générosité du public		36 858		<b>4 - AUTRES PRODUITS</b>			
2.2 Frais de recherche des autres fonds privés							
2.3 Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics							
<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>269 429</b>		<b>I - Total des ressources de l'exercice inscrites au compte de résultat</b>		<b>597 438</b>	
<b>I - Total des emplois de l'exercice inscrits au compte de résultat</b>		<b>523 663</b>		<b>II - Reprises des provisions</b>		<b>78 269</b>	
<b>II - Dotations aux provisions</b>		<b>26 142</b>		<b>III - Report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs</b>		<b>-</b>	
<b>III - Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>		<b>-</b>		<b>IV - Variation des fonds dédiés collectés auprès du public</b>		<b>-</b>	
<b>IV - Excédent des ressources de l'exercice</b>		<b>125 902</b>		<b>V - Insuffisance des ressources de l'exercice</b>		<b>-</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>675 707</b>		<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>675 707</b>	
<b>V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes financées par les ressources collectées auprès du public</b>		<b>-</b>		<b>VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>		<b>523 663</b>	
<b>VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public</b>		<b>-</b>		<b>Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice</b>		<b>360 531</b>	
<b>VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>		<b>523 663</b>		<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>			
<b>Missions sociales</b>				<b>Bénévolet</b>			
<b>Frais de recherche de fonds</b>				<b>Prestations</b>			
<b>Frais de fonctionnement et autres charges</b>				<b>Dons en nature</b>			
<b>Total</b>				<b>Total</b>			

<i>En €</i>				
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Augmentation</b>	<b>Diminution</b>	<b>31/12/2017</b>
Fonds associatifs				156 709
Autres reserves	156 709			156 709
Report à nouveau	- 101 152	- 67 967		- 169 119
Résultat 2016	- 67 967		67 967	-
Résultat 2017		125 902		125 902
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>- 12 410</b>	<b>57 935</b>	<b>67 967</b>	<b>113 492</b>
<b>FONDS DEDIES</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Dotations</b>	<b>Fonds utilisés</b>	<b>31/12/2017</b>
Sur dons manuels à affecter	-		-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## **4 - DETAIL DES COMPTES**

## Bilan détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Actif immobilisé</b>					
Concessions, brevets, droits similaires <i>2050000 Concess.dts similaire</i>	1 118 1 118		1 118 1 118	1 118 1 118	
Autres immobilisations incorporelles <i>2080000 Autres immo.incorporelles</i> <i>2808000 Amort.autr.immob.incorpor</i>	4 230 4 230	4 230 4 230	4 230 -4 230	4 230 -4 230	
Autres immobilisations corporelles <i>2183000 Materiel bureau et info.</i> <i>2818300 Amort.mat.bureau et info.</i>	2 800 2 800	2 800 2 800	2 800 -2 799	2 800 -2 552	- 247 - 247
Autres immobilisations financières <i>2750100 Depots garantie buroservi</i>	5 014 5 014		5 014 5 014	6 856 6 856	- 1 842 - 1 842
<b>TOTAL (I)</b>	13 161	7 030	6 132	8 221	- 2 089
<b>Actif circulant</b>					
Avances & acomptes versés sur commandes <i>4091000 Avance permanente cfi affranch</i>	12 000 12 000		12 000 12 000	12 000 12 000	
. Fournisseurs débiteurs <i>4010000 Fournisseurs</i>	6 018 6 018		6 018 6 018	6 306 6 306	- 288 - 288
. Autres <i>4672100 Ndf sers benedictie</i> <i>4687001 Dons a recevoir</i>	61 237 61 237		61 237 61 237	27 904 27 738	33 333 - 166 33 499
Disponibilités <i>5121000 Credit mutuel n°20220840</i>	606 672 606 672		606 672 606 672	527 903 527 903	78 769 78 769
Charges constatées d'avance <i>4860000 Charges constat. d'avance</i>	8 941 8 941		8 941 8 941	8 100 8 100	841 841
<b>TOTAL (II)</b>	694 868		694 868	582 213	112 655
Ecarts de conversion actif (V) <i>4760000 Diff.de conversion actif</i>	26 142 26 142		26 142 26 142	78 269 78 269	- 52 127 - 52 127
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	734 171	7 030	727 142	668 703	58 439

## Bilan détaillé (suite)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2017</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2016</b> (12 mois)	Variation
<b>Capitaux Propres</b>			
Autres réserves	<b>156 709</b>	<b>156 709</b>	
1068000 Autres reseves	156 709	156 709	
Report à nouveau	<b>-169 119</b>	<b>-101 152</b>	<b>- 67 967</b>
1190000 Report a nouveau debiteur	-169 119	-101 152	- 67 967
Résultat de l'exercice	<b>125 902</b>	<b>-67 967</b>	<b>193 869</b>
<b>TOTAL (I)</b>	<b>113 492</b>	<b>-12 410</b>	<b>125 902</b>
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques	<b>26 142</b>	<b>78 269</b>	<b>- 52 127</b>
1515000 Prov./ pertes de change	26 142	78 269	- 52 127
<b>TOTAL (III)</b>	<b>26 142</b>	<b>78 269</b>	<b>- 52 127</b>
<b>Emprunts et dettes</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	<b>156 509</b>	<b>79 448</b>	<b>77 061</b>
4010000 Fournisseurs	78 816	61 795	17 021
4081000 Fourn. fact.non parvenues	77 693	17 653	60 040
. Personnel	<b>25 389</b>	<b>22 047</b>	<b>3 342</b>
4282000 Dettes prov./conges payes	25 389	22 047	3 342
. Organismes sociaux	<b>26 090</b>	<b>24 719</b>	<b>1 371</b>
4311000 Urssaf n°1011	11 925	11 901	24
4373100 Mederic retraite n°6698	3 350	3 370	- 20
4373200 Chorum prevoy.n°7208	406	409	- 3
4382000 Charg.soc./conges a payer	10 409	9 039	1 370
. Autres impôts, taxes et assimilés	<b>1 079</b>	<b>1 078</b>	<b>1</b>
4473000 Formation continue	1 079	1 078	1
Autres dettes	<b>378 440</b>	<b>475 551</b>	<b>- 97 111</b>
4672000 Drwf us	378 424	430 551	- 52 127
4672014 Asso.r.debre prof mallonne		15 000	- 15 000
4672015 Insem lille prof vanhygem		15 000	- 15 000
4672016 Asso r.debre prof castell		15 000	- 15 000
4672100 Ndf sers benedict	16		16
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>587 507</b>	<b>602 843</b>	<b>- 15 336</b>
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>727 142</b>	<b>668 703</b>	<b>58 439</b>

## Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
<b>Autres produits</b>	<b>597 438</b>	<b>531 391</b>	<b>66 047</b>	<b>12,43</b>
7542000 Dons divers	113 681	692	112 989	N/S
7542100 Dons manuels (house)	336 727	417 174	- 80 447	-19,28
7542200 Dons manuels(prospect)	550	42	508	N/S
7542300 Dons manuels (white)	20 400	28 554	- 8 154	-28,56
7542500 Dons manuels virement	87 402	96 443	- 9 041	-9,37
7542600 Dons manuel (thank you's)	6 584	13 437	- 6 853	-51,00
7542701 Cut off	33 499	-23 313	56 812	243,69
7549000 Impayés	-1 405	-1 653	248	15,00
7580000 Prod.divers de gest.cour.		14	- 14	-100
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>597 438</b>	<b>531 391</b>	<b>66 047</b>	<b>12,43</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>329 702</b>	<b>379 062</b>	<b>- 49 360</b>	<b>-13,02</b>
6040000 Prestations de service	387		387	N/S
6064000 Fournitures de bureau	93	57	36	63,16
6112000 S/trait. regus	6 360	7 774	- 1 414	-18,19
6132000 Location immobil;regus	31 412	29 794	1 618	5,43
6132010 Loyer parking regus	1 872	1 872		0,00
6156000 Maintenance	240		240	N/S
6162000 Assur macif resp civ	466	466		0,00
6183100 Documentation technique	50	50		0,00
6226100 Honoraires avocat	27 087	61 544	- 34 457	-55,99
6226200 Hono. exp.comptable	23 280	22 752	528	2,32
6226210 Honoraires c.a.c.	18 900	18 346	554	3,02
6226900 Honoraires inlex conseil	1 436	3 399	- 1 963	-57,75
6237300 Frais mailings france	136 138	139 744	- 3 606	-2,58
6251000 Voyages et déplacements	3 014	11 034	- 8 020	-72,68
6252000 Ndf sers benedicté		1 366	- 1 366	-100
6257300 Receptions	2 218	3 053	- 835	-27,35
6263000 Affranchissements	73 046	73 630	- 584	-0,79
6265100 Telephone 0147239014	721	725	- 4	-0,55
6270000 Services bancaires et ass	2 981	3 458	- 477	-13,79
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>1 291</b>	<b>1 413</b>	<b>- 122</b>	<b>-8,63</b>
6333000 Form.profess.continue	544	543	1	0,18
6378000 Taxes diverses	747	870	- 123	-14,14
<b>Salaires et traitements</b>	<b>102 733</b>	<b>107 505</b>	<b>- 4 772</b>	<b>-4,44</b>
6411000 Salaires & appointements	98 948	98 769	179	0,18
6412000 Conges payés	3 342	8 310	- 4 968	-59,78
6414100 Indem. non soumises a cot	442	426	16	3,76
<b>Charges sociales</b>	<b>42 355</b>	<b>44 376</b>	<b>- 2 021</b>	<b>-4,55</b>
6451000 Cotisations urssaf 1011	31 335	31 420	- 85	-0,27
6452000 Cotisation prevoy. 7208	1 146	1 147	- 1	-0,09
6453100 Cotisations retraite 6698	4 222	4 178	44	1,05
6453200 Cot.retraite agirc 6698	3 930	4 017	- 87	-2,17
6455000 Charges sociales/cp	1 370	3 269	- 1 899	-58,09
6475000 Medecine du travail	351	346	5	1,45
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>	<b>247</b>	<b>312</b>	<b>- 65</b>	<b>-20,83</b>
6811200 Dot.amort.immo.corporell.	247	312	- 65	-20,83
<b>Autres charges</b>	<b>47 335</b>	<b>53 005</b>	<b>- 5 670</b>	<b>-10,70</b>
6518027 Asso.r.debre prof mallone		15 000	- 15 000	-100
6518028 Inserm lille prof vanthygem		15 000	- 15 000	-100
6518029 Asso r.debre prof castell		15 000	- 15 000	-100
6518030 Asso r debre prof boitard	22 500		22 500	N/S
	22 500		22 500	N/S

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
6540000 Pertes/créances irrécouv.		7 947	- 7 947	-100
6580000 Charges div.gest.courante	2 335	57	2 278	N/S
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>523 663</b>	<b>585 674</b>	<b>- 62 011</b>	<b>-10,59</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>73 775</b>	<b>-54 284</b>	<b>128 059</b>	<b>235,91</b>
Reprises sur provisions et transferts de charges	78 269	64 586	13 683	21,19
7865000 Reprise prov/perte change	78 269	64 586	13 683	21,19
<b>Total des produits financiers (V)</b>	<b>78 269</b>	<b>64 586</b>	<b>13 683</b>	<b>21,19</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions	26 142	78 269	- 52 127	-66,60
6865000 Dot.prov.perte de change	26 142	78 269	- 52 127	-66,60
<b>Total des charges financières (VI)</b>	<b>26 142</b>	<b>78 269</b>	<b>- 52 127</b>	<b>-66,60</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>52 127</b>	<b>-13 683</b>	<b>65 810</b>	<b>480,96</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>125 902</b>	<b>-67 967</b>	<b>193 869</b>	<b>285,24</b>
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	675 707	595 977	79 730	13,38
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	549 806	663 944	- 114 138	-17,19
<b>RESULTAT NET</b>	<b>125 902</b>	<b>-67 967</b>	<b>193 869</b>	<b>285,24</b>