



**Yva CABRISSEAU - SYLVIUS**

Commissaire aux Comptes inscrit à la CRCC de la Martinique



# **UNION REGIONALE DES MEDECINS LIBERAUX DE MARTINIQUE**

**VILLAGE DE RIVIERE ROCHE  
RUE PIETONNE  
97200 FORT DE FRANCE**



## **RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES COMPTES ANNUELS 2015**

## **RAPPORT SUR COMPTES 2015**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Association, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2015 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de votre Association « Union Régionale des Médecins Libéraux de Martinique » tels qu'ils sont annexés au présent rapport.
- La justification de nos appréciations.
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi, relatives à l'exercice clos le 31 décembre 2015.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre bureau. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### **1-OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.



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

## **2- JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

*En application des dispositions de l'article L-823-9 du code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne la comptabilisation des opérations de trésorerie et celles relatives aux subventions reçus et aux paiements des indemnités aux membres. Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.*

## **3- VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le Rapport de Gestion et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Trinité,  
Le 10 juin 2016.

Le commissaire aux Comptes  
Y. CABRISSEAU - SYLVIUS

**RAPPORT SPECIAL**

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il ne nous appartient de rechercher l'existence de conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article L. 612-6 du Code de Commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention conclue au cours de l'exercice et visée à l'article L. 612-6 du Code de Commerce

Cependant, nous vous informons que l'exécution des conventions suivantes, approuvées au cours d'exercices antérieurs s'est poursuivie au cours du dernier exercice :

- Paiements effectués au bénéfice des membres de l'URML au titre de leurs indemnités de réunion, de voyages et de déplacements ; ces paiements sont récapitulés dans le tableau récapitulatif suivant :



### TABLEAU RECAPITULATIF DES DEFRAIEMENTS 2015

| NOM - PRENOM            | VOYAGES<br>DEPLACEMENTS<br>DIVERS | INDEMNITES       | MONTANT<br>TOTAL |
|-------------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|
| ASSOULINE Yvon          |                                   | -                | -                |
| BELLON TULLE Yolène     |                                   | 1 935.10         | 1 935.10         |
| BILLARD NEIZELIEN Alice |                                   | 683.10           | 683.10           |
| LALA Jean Louis         |                                   | 531.30           | 531.30           |
| BORTUZZO Thierry        |                                   | 531.30           | 531.30           |
| BRAFINE Eddy            |                                   | 531.30           | 531.30           |
| CRICQUET HAYOT Anne     |                                   | 474.20           | 474.20           |
| DEFRANCE Jean-Pierre    |                                   | -                | -                |
| DIARRA Brahima          |                                   | -                | -                |
| DINAL David             |                                   | -                | -                |
| DISPAGNE Christiane     |                                   | -                | -                |
| DORAIL Raymond          |                                   | 3 687.73         | 3 687.73         |
| DORIVAL M. Josée        |                                   | 3 567.30         | 3 567.30         |
| ELANA Emile             |                                   | 7 438.20         | 7 438.20         |
| FEDRONIC Frantz         |                                   | 859.50           | 859.50           |
| HELENON Raymond         |                                   | -                | -                |
| LIN Lucien              |                                   | 961.40           | 961.40           |
| MALEPART Maxime         |                                   | -                | -                |
| MAMBERT BLENY Karen     |                                   | 708.40           | 708.40           |
| MARQUET Luc             |                                   | 430.10           | 430.10           |
| MOGADE Jean             | 2 804.31                          | 5 009.40         | 7 813.71         |
| MONTEZUME B. Josiane    |                                   | 3 339.60         | 3 339.60         |
| PECOUT Francis          |                                   | 177.10           | 177.10           |
| RAVOTEUR Georges        |                                   | 3 744.40         | 3 744.40         |
| RICHARDSON Eliane       | 7 226.36                          | 28 501.75        | 35 728.11        |
| ROSAMOND Claude         |                                   | 1 037.30         | 1 037.30         |
| ROUVILLAIN J. Louis     |                                   | 354.20           | 354.20           |
| TIGNAC Sandrine         |                                   | 177.10           | 177.10           |
| TSENG CHING Daniel      |                                   | 1 214.40         | 1 214.40         |
| WAN AJOUHU Gaëlle       |                                   | 1 037.30         | 1 037.30         |
| <b>TOTAUX</b>           | <b>10 030.67</b>                  | <b>66 931.48</b> | <b>76 962.15</b> |



Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Fait à Trinité,  
Le 10 juin 2016

Le commissaire aux Comptes,  
Y. CABRISSEAU-SYLVIUS

## Bilan association

Présenté en Euros

| ACTIF                                                       | Exercice clos le<br>31/12/2015<br>(12 mois) |                | Exercice précédent<br>31/12/2014<br>(12 mois) |                  | Variation       |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------|------------------|-----------------|
|                                                             | Brut                                        | Amort.prov.    | Net                                           | Net              |                 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                        |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Frais d'établissement                                       |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Frais de recherche et développement                         |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Concessions, brevets, droits similaires                     | 99 348                                      | 51 069         | 48 279                                        | 16 561           | 31 718          |
| Fonds commercial                                            |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Autres immobilisations incorporelles                        |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Immobilisations incorporelles en cours                      |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles       |                                             |                |                                               |                  |                 |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                          |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Terrains                                                    | 49 546                                      |                | 49 546                                        | 49 546           |                 |
| Constructions                                               | 696 934                                     | 407 393        | 289 541                                       | 316 680          | - 27 139        |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 693                                         | 693            |                                               |                  |                 |
| Autres immobilisations corporelles                          | 88 321                                      | 77 576         | 10 744                                        | 15 485           | - 4 741         |
| Immobilisations grevées de droit                            |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Immobilisations en cours                                    |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles         |                                             |                |                                               |                  |                 |
| <b>Immobilisations financières</b>                          |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Participations                                              | 50                                          |                | 50                                            | 50               |                 |
| Créances rattachées à des participations                    |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille            |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Autres titres immobilisés                                   |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Prêts                                                       |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Autres immobilisations financières                          |                                             |                |                                               |                  |                 |
| <b>TOTAL (I)</b>                                            | <b>934 891</b>                              | <b>536 731</b> | <b>398 160</b>                                | <b>398 322</b>   | <b>- 162</b>    |
| <b>Stocks en cours</b>                                      |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Matières premières, approvisionnements                      |                                             |                |                                               |                  |                 |
| En-cours de production de biens et services                 |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Produits intermédiaires et finis                            |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Marchandises                                                |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Avances et acomptes versés sur commandes                    |                                             |                |                                               | 1 000            | - 1 000         |
| Créances usagers et comptes rattachés                       | 1 316                                       |                | 1 316                                         | 1 836            | - 520           |
| Autres créances                                             |                                             |                |                                               |                  |                 |
| . Fournisseurs débiteurs                                    |                                             |                |                                               | 8                | - 8             |
| . Personnel                                                 |                                             |                |                                               |                  |                 |
| . Organismes sociaux                                        |                                             |                |                                               |                  |                 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                            |                                             |                |                                               |                  |                 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                     |                                             |                |                                               |                  |                 |
| . Autres                                                    | 9 607                                       | 3 164          | 6 443                                         | 2 440            | 4 003           |
| Valeurs mobilières de placement                             | 550 000                                     |                | 550 000                                       | 550 000          |                 |
| Instruments de trésorerie                                   |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Disponibilités                                              | 531 194                                     |                | 531 194                                       | 567 257          | - 36 063        |
| Charges constatées d'avance                                 | 5 774                                       |                | 5 774                                         | 8 060            | - 2 286         |
| <b>TOTAL (II)</b>                                           | <b>1 097 891</b>                            | <b>3 164</b>   | <b>1 094 727</b>                              | <b>1 130 600</b> | <b>- 35 873</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)            |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)                   |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Ecart de conversion actif (V)                               |                                             |                |                                               |                  |                 |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                                          | <b>2 032 782</b>                            | <b>539 895</b> | <b>1 492 888</b>                              | <b>1 528 922</b> | <b>- 36 034</b> |

## Bilan association(suite)

Présenté en Euros

| PASSIF                                                     | Exercice clos le<br>31/12/2015<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2014<br>(12 mois) | Variation       |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------|
| <b>Fonds associatifs et réserves</b>                       |                                             |                                               |                 |
| Fonds propres                                              |                                             |                                               |                 |
| . Fonds associatifs sans droit de reprise                  |                                             |                                               |                 |
| . Ecart de réévaluation                                    |                                             |                                               |                 |
| . Réserves                                                 | 1 240 228                                   | 1 240 228                                     |                 |
| . Report à nouveau                                         | 111 656                                     | 150 883                                       | - 39 227        |
| . Résultat de l'exercice                                   | -77 332                                     | -39 227                                       | - 38 105        |
| 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 | 26 444                                      |                                               | 26 444          |
| . Provisions réglementées                                  |                                             |                                               |                 |
| . Droits des propriétaires (commodat)                      |                                             |                                               |                 |
| <b>TOTAL (I)</b>                                           | <b>1 300 996</b>                            | <b>1 351 884</b>                              | <b>- 50 888</b> |
| Provisions pour risques et charges                         |                                             |                                               |                 |
| <b>TOTAL (II)</b>                                          |                                             |                                               |                 |
| Fonds dédiés                                               |                                             |                                               |                 |
| . Sur subventions de fonctionnement                        | 17 402                                      | 23 425                                        | - 6 023         |
| . Sur autres ressources                                    |                                             |                                               |                 |
| <b>TOTAL (III)</b>                                         | <b>17 402</b>                               | <b>23 425</b>                                 | <b>- 6 023</b>  |
| <b>Dettes</b>                                              |                                             |                                               |                 |
| Emprunts et dettes assimilées                              | 91 101                                      | 72 192                                        | 18 909          |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           |                                             |                                               |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                          | 31 102                                      | 34 941                                        | - 3 839         |
| Autres                                                     | 52 287                                      | 46 481                                        | 5 806           |
| Instruments de trésorerie                                  |                                             |                                               |                 |
| Produits constatés d'avance                                |                                             |                                               |                 |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                          | <b>174 489</b>                              | <b>153 614</b>                                | <b>20 875</b>   |
| Ecart de conversion passif (V)                             |                                             |                                               |                 |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                        | <b>1 492 888</b>                            | <b>1 528 922</b>                              | <b>- 36 034</b> |
| <b>Engagements reçus</b>                                   |                                             |                                               |                 |
| Legs nets à réaliser                                       |                                             |                                               |                 |
| . acceptés par les organes statutairement compétents       |                                             |                                               |                 |
| . autorisés par l'organisme de tutelle                     |                                             |                                               |                 |
| Dont en nature restant à vendre                            |                                             |                                               |                 |
| <b>Engagements donnés</b>                                  |                                             |                                               |                 |

Comptes ayant fait  
l'objet de contrôles



## Compte de résultat association

Présenté en Euros

|                                                                                    | Exercice clos le<br>31/12/2015<br>(12 mois) |              |                | Exercice précédent<br>31/12/2014<br>(12 mois) | Variation       | %             |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|----------------|-----------------------------------------------|-----------------|---------------|
|                                                                                    | France                                      | Exportations | Total          | Total                                         |                 |               |
| <b>Produits d'exploitation</b>                                                     |                                             |              |                |                                               |                 |               |
| Ventes de marchandises                                                             |                                             |              |                |                                               |                 |               |
| Production vendue biens                                                            |                                             |              |                |                                               |                 |               |
| Production vendue services                                                         | 2 248                                       |              | 2 248          |                                               | 2 248           | N/S           |
| <b>Montants nets produits d'expl.</b>                                              | <b>2 248</b>                                |              | <b>2 248</b>   |                                               | <b>2 248</b>    | <b>N/S</b>    |
| <b>Autres produits d'exploitation</b>                                              |                                             |              |                |                                               |                 |               |
| Production stockée                                                                 |                                             |              |                |                                               |                 |               |
| Production immobilisée                                                             |                                             |              |                |                                               |                 |               |
| Subventions d'exploitation                                                         |                                             |              | 389 953        | 410 513                                       | - 20 560        | -5,01         |
| Cotisations                                                                        |                                             |              | 6 166          | 4 680                                         | 1 486           | 31,75         |
| (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs                   |                                             |              |                |                                               |                 |               |
| Autres produits                                                                    |                                             |              |                |                                               |                 |               |
| Reprise de provisions                                                              |                                             |              | 653            | 1 490                                         | - 837           | -56,17        |
| Transfert de charges                                                               |                                             |              |                |                                               |                 |               |
| <b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>                               |                                             |              | <b>396 772</b> | <b>416 683</b>                                | <b>- 19 911</b> | <b>-4,78</b>  |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                                       |                                             |              | <b>399 020</b> | <b>416 683</b>                                | <b>- 17 663</b> | <b>-4,24</b>  |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II) |                                             |              |                |                                               |                 |               |
| <b>Produits financiers</b>                                                         |                                             |              |                |                                               |                 |               |
| De participations                                                                  |                                             |              |                |                                               |                 |               |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif                                    |                                             |              |                |                                               |                 |               |
| Autres intérêts et produits assimilés                                              |                                             |              | 5 095          | 18 368                                        | - 13 273        | -72,26        |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges                  |                                             |              |                |                                               |                 |               |
| Différences positives de change                                                    |                                             |              |                |                                               |                 |               |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement                            |                                             |              |                |                                               |                 |               |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>                                         |                                             |              | <b>5 095</b>   | <b>18 368</b>                                 | <b>- 13 273</b> | <b>-72,26</b> |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                      |                                             |              |                |                                               |                 |               |
| Sur opérations de gestion                                                          |                                             |              | 1 073          | 2 880                                         | - 1 807         | -62,74        |
| Sur opérations en capital                                                          |                                             |              | 1 556          |                                               | 1 556           | N/S           |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                                   |                                             |              |                |                                               |                 |               |
| <b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>                                       |                                             |              | <b>2 629</b>   | <b>2 880</b>                                  | <b>- 251</b>    | <b>-8,72</b>  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>                                      |                                             |              | <b>406 744</b> | <b>437 931</b>                                | <b>- 31 187</b> | <b>-7,12</b>  |
| <b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>                                                    |                                             |              | <b>-77 332</b> | <b>-39 227</b>                                | <b>- 38 105</b> | <b>97,14</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                               |                                             |              | <b>484 076</b> | <b>477 158</b>                                | <b>6 918</b>    | <b>1,45</b>   |

Comptes ayant fait  
l'objet d'un contrôle

Présenté en Euros

|                                                                                   | Exercice clos le<br><b>31/12/2015</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/12/2014</b><br>(12 mois) | Variation    | %            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Charges d'exploitation</b>                                                     |                                                    |                                                      |              |              |
| Achats de marchandises                                                            |                                                    |                                                      |              |              |
| Variations stocks de marchandises                                                 |                                                    |                                                      |              |              |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                                                    | 315                                                  | - 315        | -100         |
| Variations stocks matières premières et autres approvisionnements                 |                                                    |                                                      |              |              |
| Autres achats non stockés                                                         | 22 141                                             | 11 375                                               | 10 766       | 94,65        |
| Services extérieurs                                                               | 30 167                                             | 37 890                                               | - 7 723      | -20,38       |
| Autres services extérieurs                                                        | 152 779                                            | 134 163                                              | 18 616       | 13,88        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             | 9 899                                              | 9 896                                                | 3            | 0,03         |
| Salaires et traitements                                                           | 139 003                                            | 133 870                                              | 5 133        | 3,83         |
| Charges sociales                                                                  | 34 921                                             | 33 388                                               | 1 533        | 4,59         |
| Autres charges de personnels                                                      | 1 540                                              | 1 400                                                | 140          | 10,00        |
| Subventions accordées par l'association                                           |                                                    |                                                      |              |              |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                                 |                                                    |                                                      |              |              |
| . Sur immobilisations : dotation aux amortissements                               | 53 981                                             | 50 212                                               | 3 769        | 7,51         |
| . Sur immobilisations : dotation aux dépréciations                                |                                                    |                                                      |              |              |
| . Sur actif circulant : dotation aux dépréciations                                |                                                    |                                                      |              |              |
| . Pour risques et charges : dotation aux provisions                               |                                                    |                                                      |              |              |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées                               | 144                                                | 20 173                                               | - 20 029     | -99,29       |
| Autres charges                                                                    | 36 967                                             | 42 476                                               | - 5 509      | -12,97       |
| <b>Total des charges d'exploitation (I)</b>                                       | <b>481 542</b>                                     | <b>475 158</b>                                       | <b>6 384</b> | <b>1,34</b>  |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II) |                                                    |                                                      |              |              |
| <b>Charges financières</b>                                                        |                                                    |                                                      |              |              |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                 |                                                    |                                                      |              |              |
| Intérêts et charges assimilées                                                    |                                                    |                                                      |              |              |
| Différences négatives de change                                                   |                                                    |                                                      |              |              |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements                      |                                                    |                                                      |              |              |
| <b>Total des charges financières (III)</b>                                        |                                                    |                                                      |              |              |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                                    |                                                    |                                                      |              |              |
| Sur opérations de gestion                                                         | 1 812                                              | 2 000                                                | - 188        | -9,40        |
| Sur opérations en capital                                                         | 722                                                |                                                      | 722          | N/S          |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions                     |                                                    |                                                      |              |              |
| <b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>                                     | <b>2 534</b>                                       | <b>2 000</b>                                         | <b>534</b>   | <b>26,70</b> |
| Participation des salariés aux résultats (V)                                      |                                                    |                                                      |              |              |
| Impôts sur les sociétés (VI)                                                      |                                                    |                                                      |              |              |
| <b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>                             | <b>484 076</b>                                     | <b>477 158</b>                                       | <b>6 918</b> | <b>1,45</b>  |
| <b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>                                                 |                                                    |                                                      |              |              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                              | <b>484 076</b>                                     | <b>477 158</b>                                       | <b>6 918</b> | <b>1,45</b>  |
| <b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>                         |                                                    |                                                      |              |              |
| Produits                                                                          |                                                    |                                                      |              |              |
| . Bénévolat                                                                       |                                                    |                                                      |              |              |
| . Prestations en nature                                                           |                                                    |                                                      |              |              |
| . Dons en nature                                                                  |                                                    |                                                      |              |              |
| <b>Total</b>                                                                      |                                                    |                                                      |              |              |
| Charges                                                                           |                                                    |                                                      |              |              |
| . Secours en nature                                                               |                                                    |                                                      |              |              |
| . Mise à disposition gratuite de biens et services                                |                                                    |                                                      |              |              |
| . Prestations                                                                     |                                                    |                                                      |              |              |

Comptes ayant fait  
l'objet d'un contrôle

|                      | Exercice clos le<br><b>31/12/2015</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/12/2014</b><br>(12 mois) | Variation | % |
|----------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------|---|
| . Personnel bénévole |                                                    |                                                      |           |   |
| <b>Total</b>         |                                                    |                                                      |           |   |

Comptes ayant fait  
l'objet de nos contrôles

## Annexes Légales 2016

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2015 dont le total est de 1 492 887,54 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -77 332,15 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

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 01/01/2014 au 31/12/2014.

Comptes ayant fait  
l'objet de nos contrôles

## SOMMAIRE

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

### COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Comptes ayant fait  
l'objet de nos contrôles



### Règles et méthodes comptables

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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

#### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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 décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

|                                          |                |
|------------------------------------------|----------------|
| Logiciels informatiques                  | de 01 à 03 ans |
| Brevets                                  | 07 ans         |
| Agencements, aménagements des terrains   | de 06 à 10 ans |
| Constructions                            | de 10 à 20 ans |
| Agencement des constructions             | 12 ans         |
| Matériel et outillage industriels        | 05 ans         |
| Agencements, aménagements, installations | de 06 à 10 ans |
| Matériel de transport                    | 04 ans         |
| Matériel de bureau et informatique       | de 03 à 10 ans |
| Mobilier                                 | de 05 à 10 ans |

#### IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Comptes ayant fait  
l'objet de nos contrôles

## CREANCES 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.

## Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

## Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Comptes ayant fait  
l'objet de nos contrôles

## Etat des immobilisations

|                                                              | Valeur brute des immobilisations au début d'exercice | Augmentations                    |                                              |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                              |                                                      | Réévaluation en cours d'exercice | Acquisitions, créations, virements pst à pst |
| Frais d'établissement, recherche et développement            |                                                      |                                  |                                              |
| Autres immobilisations incorporelles                         | 50 619                                               |                                  | 36 933                                       |
| Terrains                                                     | 49 546                                               |                                  |                                              |
| Constructions sur sol propre                                 | 465 512                                              |                                  |                                              |
| Constructions sur sol d'autrui                               |                                                      |                                  |                                              |
| Installations générales, agencements, constructions          | 231 376                                              |                                  | 1 402                                        |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 693                                                  |                                  |                                              |
| Autres installations, agencements, aménagements              | 12 264                                               |                                  | 4 411                                        |
| Matériel de transport                                        |                                                      |                                  |                                              |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                   | 79 176                                               |                                  |                                              |
| Emballages récupérables et divers                            |                                                      |                                  |                                              |
| Immobilisations corporelles en cours                         |                                                      |                                  |                                              |
| Avances et acomptes                                          |                                                      |                                  |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>838 568</b>                                       |                                  | <b>5 813</b>                                 |
| Participations évaluées par équivalence                      |                                                      |                                  |                                              |
| Autres participations                                        | 50                                                   |                                  |                                              |
| Autres titres immobilisés                                    |                                                      |                                  |                                              |
| Prêts et autres immobilisations financières                  |                                                      |                                  |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>50</b>                                            |                                  |                                              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                         | <b>889 237</b>                                       |                                  | <b>42 746</b>                                |

|                                                              | Diminutions               |                        | Valeur brute immob. à fin exercice | Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------|------------------------------------|----------------------------------------|
|                                                              | Par virement de pst à pst | Par cession ou mise HS |                                    |                                        |
| Frais d'établissement, recherche et développement            |                           |                        |                                    |                                        |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                           |                        | 99 348                             |                                        |
| Terrains                                                     |                           |                        | 49 546                             |                                        |
| Constructions sur sol propre                                 |                           |                        | 465 512                            |                                        |
| Constructions sur sol d'autrui                               |                           |                        |                                    |                                        |
| Installations générales, agencements, constructions          |                           | 1 357                  | 231 422                            |                                        |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                           |                        | 693                                |                                        |
| Autres installations, agencements, aménagements              |                           | 3 361                  | 13 316                             |                                        |
| Matériel de transport                                        |                           |                        |                                    |                                        |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                   |                           | 4 172                  | 75 004                             |                                        |
| Emballages récupérables et divers                            |                           |                        |                                    |                                        |
| Immobilisations corporelles en cours                         |                           |                        |                                    |                                        |
| Avances et acomptes                                          |                           |                        |                                    |                                        |
| <b>TOTAL</b>                                                 |                           | <b>8 890</b>           | <b>835 493</b>                     |                                        |
| Participations évaluées par équivalence                      |                           |                        |                                    |                                        |
| Autres participations                                        |                           |                        | 50                                 |                                        |
| Autres titres immobilisés                                    |                           |                        |                                    |                                        |
| Prêts et autres immobilisations financières                  |                           |                        |                                    |                                        |
| <b>TOTAL</b>                                                 |                           |                        | <b>50</b>                          |                                        |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                         |                           | <b>8 890</b>           | <b>934 891</b>                     |                                        |

Comptes ayant fait l'objet de nos contrôles

## Etat des amortissements

|                                                              | Situations et mouvements de l'exercice |                    |                          |                |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|--------------------------|----------------|
|                                                              | Début exercice                         | Dotations exercice | Eléments sortis reprises | Fin exercice   |
| Frais d'établissement, recherche                             |                                        |                    |                          |                |
| Autres immobilisations incorporelles                         | 34 057                                 | 14 438             |                          | 51 069         |
| Terrains                                                     |                                        |                    |                          |                |
| Constructions sur sol propre                                 | 186 205                                | 14 224             |                          | 201 722        |
| Constructions sur sol d'autrui                               |                                        |                    |                          |                |
| Installations générales, agencements constructions           | 194 004                                | 11 934             | 1 357                    | 205 671        |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 693                                    |                    |                          | 693            |
| Installations générales, agencements divers                  | 7 924                                  | 1 568              | 2 639                    | 7 021          |
| Matériel de transport                                        |                                        |                    |                          |                |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                   | 68 032                                 | 5 686              | 4 172                    | 70 555         |
| Emballages récupérables et divers                            |                                        |                    |                          |                |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>456 857</b>                         | <b>33 412</b>      | <b>8 168</b>             | <b>485 662</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                         | <b>490 914</b>                         | <b>47 850</b>      | <b>8 168</b>             | <b>536 731</b> |

|                                                             | Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice |           |            | Mouvements affectant la provision pour amort. dérog. |          |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------|------------|------------------------------------------------------|----------|
|                                                             | Linéaire                                                   | Dégressif | Exception. | Dotations                                            | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche                            |                                                            |           |            |                                                      |          |
| Autres immobilisations incorporelles                        | 14 438                                                     |           |            |                                                      |          |
| Terrains                                                    |                                                            |           |            |                                                      |          |
| Constructions sur sol propre                                | 14 224                                                     |           |            |                                                      |          |
| Constructions sur sol d'autrui                              |                                                            |           |            |                                                      |          |
| Installations générales, agencements constructions          | 11 934                                                     |           |            |                                                      |          |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                                            |           |            |                                                      |          |
| Installations générales, agencements divers                 | 1 568                                                      |           |            |                                                      |          |
| Matériel de transport                                       |                                                            |           |            |                                                      |          |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                  | 5 686                                                      |           |            |                                                      |          |
| Emballages récupérables et divers                           |                                                            |           |            |                                                      |          |
| <b>TOTAL</b>                                                | <b>33 412</b>                                              |           |            |                                                      |          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                        | <b>47 850</b>                                              |           |            |                                                      |          |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net début | Augmentation | Dotations aux amort. | Montant net à la fin |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|----------------------|----------------------|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices                                       |                   |              |                      |                      |
| Primes de remboursement obligations                                              |                   |              |                      |                      |

Comptes ayant fait  
l'objet de nos contrôles

## Etat des provisions

| PROVISIONS                                      | Début exercice | Augmentations<br>dotations | Diminutions<br>Reprises | Fin exercice |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------------------|-------------------------|--------------|
| Pour reconstitution gisements                   |                |                            |                         |              |
| Pour investissement                             |                |                            |                         |              |
| Pour hausse des prix                            |                |                            |                         |              |
| Amortissements dérogatoires                     |                |                            |                         |              |
| Dont majorations exceptionnelles de 30%         |                |                            |                         |              |
| Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 |                |                            |                         |              |
| Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 |                |                            |                         |              |
| Pour prêts d'installation                       |                |                            |                         |              |
| Autres provisions réglementées                  |                |                            |                         |              |
| <b>TOTAL Provisions réglementées</b>            |                |                            |                         |              |
| Pour litiges                                    |                |                            |                         |              |
| Pour garanties données clients                  |                |                            |                         |              |
| Pour pertes sur marchés à terme                 |                |                            |                         |              |
| Pour amendes et pénalités                       |                |                            |                         |              |
| Pour pertes de change                           |                |                            |                         |              |
| Pour pensions et obligations                    |                |                            |                         |              |
| Pour impôts                                     |                |                            |                         |              |
| Pour renouvellement immobilisations             |                |                            |                         |              |
| Pour grosses réparations                        |                |                            |                         |              |
| Pour charges sur congés payés                   |                |                            |                         |              |
| Autres provisions                               |                |                            |                         |              |
| <b>TOTAL Provisions</b>                         |                |                            |                         |              |
| Sur immobilisations incorporelles               |                |                            |                         |              |
| Sur immobilisations corporelles                 |                |                            |                         |              |
| Sur titres mis en équivalence                   |                |                            |                         |              |
| Sur titres de participation                     |                |                            |                         |              |
| Sur autres immobilisations financières          |                |                            |                         |              |
| Sur stocks et en-cours                          |                |                            |                         |              |
| Sur comptes clients                             |                |                            |                         |              |
| Autres dépréciations                            | 3 164          |                            |                         | 3 164        |
| <b>TOTAL Dépréciations</b>                      | <b>3 164</b>   |                            |                         | <b>3 164</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>3 164</b>   |                            |                         | <b>3 164</b> |
| Dont dotations et reprises :                    |                |                            |                         |              |
| - d'exploitation                                |                | 3 518                      | 6 166                   |              |
| - financières                                   |                |                            |                         |              |
| - exceptionnelles                               |                |                            |                         |              |

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Comptes ayant fait  
l'objet de nos contrôles

## Etat des échéances des créances et des dettes

| ETAT DES CREANCES                               | Montant brut  | Un an au plus | Plus d'un an |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| Créances rattachées à des participations        |               |               |              |
| Prêts                                           |               |               |              |
| Autres immobilisations financières              |               |               |              |
| Clients douteux ou litigieux                    |               |               |              |
| Autres créances clients                         | 1 316         | 1 316         |              |
| Créances représentatives de titres prêtés       |               |               |              |
| 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 | 5 000         | 5 000         |              |
| - Divers                                        |               |               |              |
| Groupe et associés                              |               |               |              |
| Débiteurs divers                                | 4 004         | 4 004         |              |
| Charges constatées d'avance                     | 5 774         | 5 774         |              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>16 094</b> | <b>16 094</b> |              |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice      |               |               |              |
| Remboursements des prêts dans l'exercice        |               |               |              |
| Prêts et avances consentis aux associés         |               |               |              |

| ETAT DES DETTES                                           | Montant brut   | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | 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                         | 31 102         | 31 102          |                         |                 |
| Personnel et comptes rattachés                            | 19 889         | 19 889          |                         |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux             | 29 307         | 29 307          |                         |                 |
| Etat et autres collectivités publiques :                  |                |                 |                         |                 |
| - Impôts sur les bénéfices                                |                |                 |                         |                 |
| - T.V.A                                                   |                |                 |                         |                 |
| - Obligations cautionnées                                 |                |                 |                         |                 |
| - Autres impôts et taxes                                  |                |                 |                         |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés           |                |                 |                         |                 |
| Groupe et associés                                        | 91 101         | 91 101          |                         |                 |
| Autres dettes                                             | 3 091          | 3 091           |                         |                 |
| Dette représentative de titres empruntés                  |                |                 |                         |                 |
| Produits constatés d'avance                               |                |                 |                         |                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                      | <b>174 489</b> | <b>174 489</b>  |                         |                 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                    |                |                 |                         |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                   |                |                 |                         |                 |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés         |                |                 |                         |                 |

Comptes ayant fait  
l'objet de nos contrôles



**Effectif moyen**

|                                   | Personnel salarié |
|-----------------------------------|-------------------|
| Cadre                             | 1                 |
| Agents de maîtrise et techniciens | 1                 |
| Employés                          | 2                 |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>4</b>          |

**Rémunérations des dirigeants**

Selon l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant global des rémunérations des trois premiers dirigeants (bénévoles ou salariés) s'élève à 39 628 € pour cet exercice.

Comptes ayant fait  
l'objet de nos contrôles

## Variation des fonds associatifs

|                             | 2015             | 2014             |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Réserves                    | 1 240 228        | 1 240 228        |
| Report à nouveau            | 111 656          | 150 883          |
| Résultat de l'exercice      | -77 332          | -39 227          |
| Subvention d'investissement | 26 444           |                  |
| <b>Total</b>                | <b>1 300 996</b> | <b>1 351 884</b> |

## Tableau de suivi des fonds dédiés

| TABLEAU DE SUIVI DES FONDSDIEDIES      |                                                     |                                                  |                                                                          |                                                          |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| Subvention de fonctionnement affectées |                                                     |                                                  |                                                                          |                                                          |
| SUBVENTIONS                            | Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194) | Utilisation en cours de l'exercice (compte 7894) | Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894 ) | Fonds restants à engager en fin d'exercice D = A - B + C |
|                                        | A                                                   | B                                                | C                                                                        |                                                          |
| ARS                                    | 20 173,37                                           | 6 166,06                                         | 147,97                                                                   | 14 155,28                                                |
| RESEAU VIH                             | 3 236,93                                            |                                                  |                                                                          | 3 236,93                                                 |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>23 410,30</b>                                    | <b>6 166,06</b>                                  | <b>147,97</b>                                                            | <b>17 392,21</b>                                         |

Comptes ayant fait  
l'objet de nos contrôles