

Comptes annuels

URML 972

31/12/2017

Ce document contient 42 pages



URML 972

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan actif	4
1.2	Bilan passif (avant répartition)	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Bilan actif (détail)	8
1.5	Bilan passif (détail)	10
1.6	Compte de résultat (détail)	12
2	<i>Gestion</i>	16
2.1	Situation financière	17
2.2	Soldes intermédiaires de gestion	18
2.3	Tableau de financement	19
2.4	Situation financière (détail)	20
2.5	Soldes intermédiaires de gestion (détail)	23
2.6	Tableau des immobilisations	26
2.7	Tableau des amortissements	27
2.8	Tableau des réserves et provisions	28
2.9	Annexe Complète (Association)	29

Comptes annuels



URML 972

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Actif			Exercice			Exercice précédent	
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au : 31/12/2016	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de recherche et développement Concessions, logiciels et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes	99 188	80 926	18 261	34 311	
		TOTAL	99 188	80 926	18 261	34 311	
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst.techniques, mat.out.industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations grevées de droits Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	49 545 702 465 14 243 100 454	 350 983 2 386 61 932	49 545 351 482 11 856 38 521	49 545 385 149 24 840	
		TOTAL	866 708	415 302	451 406	459 536	
		Immobilisations financières ²⁾	Participations Créances rattachées à des participations Titres immob. activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières	500		500	500
			TOTAL	500		500	500
			Total I		966 397	496 229	470 168
	Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements En cours de production biens et services Produits intermédiaires et finis Marchandises				
			TOTAL				
		Avances et acomptes versés sur commande					
Créances ³⁾		Créances usagers et comptes rattachés Autres créances	8 308 122 884		8 308 122 884	14 403 3 630	
		TOTAL	131 192		131 192	18 034	
Divers		Autres titres Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance (4)	275 000 330 588 5 320		275 000 330 588 5 320	275 000 380 000 4 786	
		Total II		742 101		742 101	677 821
		Charges à répartir sur plusieurs exercices III Primes de remboursement des emprunts IV Ecart de conversion Actif V					
		TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		1 708 499	496 229	1 212 269	1 172 169
Renvois		(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres						

URML 972

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	1 240 227	1 240 227
	Report à nouveau	-294 038	34 323
	Résultat de l'exercice	-1 740	-328 361
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	19 634	17 111
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
Total I		964 083	963 301
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	70 791	35 568
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total II		70 791	35 568
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	110 126	110 126
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 847	23 402
	Dettes fiscales et sociales	28 715	33 646
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	13 705	6 124
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total III		177 394	173 299
Écart de conversion passif IV			
Total du passif (I+II+III+IV)		1 212 269	1 172 169
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	177 394	173 299
	(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

URML 972

Période de l'exercice 01/01/2017 31/12/2017
Période de l'exercice précédent 01/01/2016 31/12/2016

* Mission de Présentation

Voir l'attestation

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue : Biens		
	Services liés à des financements réglementaires		
	Autres services	4 872	
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	4 872	
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Cotisations		
	Dons		
Charges d'exploitation	Legs et donations		
	Subventions d'exploitation	596 517	459 515
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	16 947	17 836
	Autres produits		8
	Total des produits d'exploitation I	618 337	477 359
	Marchandises Achats		
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements Achats	7 499	17 680
Produits financiers	Autres achats et charges externes (1)	373 058	519 284
	Impôts, taxes et versements assimilés	9 623	10 034
	Salaires et traitements	111 249	119 807
	Charges sociales	21 296	36 707
	Dotations d'exploitation		
	• sur immobilisations amortissements	67 401	60 591
	• sur actif circulant : provisions		
	• pour risques et charges : provisions		
	Subventions accordées par l'association		31 025
	Autres charges	0	5
Total des charges d'exploitation II		590 128	795 137
Résultat d'exploitation (I-II)		28 209	-317 777
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Charges financières	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 470	12 186
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers V		2 470	12 186
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières VI			
Résultat financier (V-VI)		2 470	12 186
Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)		30 679	-305 591
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		

URML 972

Période de l'exercice 01/01/2017 31/12/2017
Période de l'exercice précédent 01/01/2016 31/12/2016
* Mission de Présentation Voir l'attestation

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	4 334
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	11 027	10 433
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII	11 027	14 768
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 652	7 868
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 571	11 503
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII	8 223	19 372
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		2 803	-4 604
Participation des salariés aux résultats IX			
Impôts sur les sociétés X			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI		22 131	14 151
Engagements à réaliser sur ressources affectées XII		57 354	32 317
Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII		653 967	518 464
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV		655 707	846 826
Excédent ou déficit (XIII-XIV)		-1 740	-328 361
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services			
Personnel bénévole			

URML 972

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2017	31/12/2016
Concessions logiciels		
20500000 Concessions et droits similaires	87 765,25	87 765,25
20510000 Logiciels	8 723,58	7 024,33
20510001 Licence WI CAAN DUN	2 700,00	2 700,00
TOTAL	99 188,83	97 489,58
Amort. prov. concessions logiciels		
28050000 Amort. Concessions et droits similaires	-75 451,91	-58 911,91
28051000 Amortissement logiciels	-5 475,03	-4 265,79
TOTAL	-80 926,94	-63 177,70
Terrains		
21100000 Terrains	49 545,93	49 545,93
TOTAL	49 545,93	49 545,93
Constructions		
21300000 Constructions	465 512,07	465 512,07
21352000 Union instal.générale,aménagement	236 953,79	234 741,99
TOTAL	702 465,86	700 254,06
Amort. prov. des constructions		
28130000 Amortissement constructions	-232 755,82	-217 238,75
28135200 Amort.union aménagement.inst.gén.	-118 227,53	-97 865,77
TOTAL	-350 983,35	-315 104,52
Matériel outillage		
21530000 Materiel medical	14 243,00	693,00
TOTAL	14 243,00	693,00
Amort. prov. matériel outillage		
28153000 Amort.matériel médical	-2 386,75	-693,00
TOTAL	-2 386,75	-693,00
Autres immobilisations corporelles		
21810000 Install. gene. agenc. amenag. div.	7 709,80	8 820,31
21810100 Installation générale antel	1 786,59	1 786,59
21830000 Matériel de bureau et mat.inf	48 451,67	42 252,48
21840000 Mobilier	42 506,13	34 261,55
TOTAL	100 454,19	87 120,93
Amort. prov. autres immob. corporelles		
28181000 Amort.Inst.Gen.Agen.Amenag.Divers	-6 370,89	-6 610,92
28181010 Amort.installation /antel	-899,24	-542,32
28183000 Amort.matériel bureau.inform.	-37 721,61	-36 732,99
28184000 Amort.mobilier	-16 941,00	-18 393,76
TOTAL	-61 932,74	-62 279,99
Participations		
26100000 Titres de participation	500,00	500,00
TOTAL	500,00	500,00
Créances usagers et comptes ratt.		
41110000 Usagers	8 308,18	14 403,25

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Page : 9 / 42

URML 972

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Passif avant répartition	31/12/2017	31/12/2016
Réserves		
10680000 Autres réserves	1 240 227,98	1 240 227,98
TOTAL	1 240 227,98	1 240 227,98
Report à nouveau		
11000000 Report à nouveau créditeur	0,00	34 323,67
11900000 Report à nouveau débiteur	-294 038,06	0,00
TOTAL	-294 038,06	34 323,67
Subv. invest. sur biens non renouvelables		
13100000 Subventions d'équipement	41 550,00	28 000,00
13900000 Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat	-21 915,97	-10 888,89
TOTAL	19 634,03	17 111,11
Fonds dédiés sur subv. fonctionnement		
19400400 Fonds dédiés ars	41 654,61	32 317,34
19401000 Fonds dédiés vih/hepatite	3 236,93	3 236,93
19403000 Fonds dédiés c.p ducos	0,00	14,21
19406000 Fonds dédiés CTM	15 000,00	0,00
19407000 Fonds dédiés CGSS Vaccination	7 400,00	0,00
19408000 Fonds dédiés Glaucome	3 500,00	0,00
TOTAL	70 791,54	35 568,48
Emprunts et dettes financ. divers		
45100000 Federation régionale urps	110 126,36	110 126,36
TOTAL	110 126,36	110 126,36
Dettes fournisseurs et comptes ratt.		
40110000 Fournisseurs	14 530,59	14 887,96
40810000 Fournisseurs - factures non parvenues	10 317,25	8 514,66
TOTAL	24 847,84	23 402,62
Dettes fiscales et sociales		
42100000 Personnel - remuneration due	6 567,97	0,00
42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer	7 167,92	14 638,00
43100000 Sécurité sociale	9 309,18	9 662,00
43730000 Ircom	2 600,35	3 698,00
43731000 Ag2r-Ugrc	461,82	610,00
43732000 Prévoyance Ag2r	242,56	157,00
43750000 Mutuelle Gfa Caraïbes	0,00	293,52
43820000 Charges sociales sur congés à payer	1 838,71	3 806,00
43860000 Organismes sociaux - Autres charges à payer	487,16	700,94
44820000 Charges fiscales à payer sur CP	39,42	81,00
TOTAL	28 715,09	33 646,46
Autres dettes		
46712000 Divers-déplacements secrétaires	20,00	0,00
46712002 GUILLE Jerome	0,00	805,75
46720400 Criquet-hayot anne	5 264,70	340,93
46720410 Claverie antoine	837,20	506,00
46720515 De BANDT Michel	0,00	253,00
46720802 Bellon tulle yolène	3 851,35	1 302,95
46720835 Goulon Gilles	662,40	917,13
46720836 Goulon Gilles Rembt frais	723,75	0,00
46720908 Jouannelle Sulpicy Caroline	482,72	404,80
46721100 Tseng ching daniel	276,00	506,00
46721300 Mogade jean	0,00	253,00
46723009 Montezume Barnay Josiane	276,00	506,00
46724903 Tignac sandrine	1 159,20	328,90



Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Page : 11 / 42

URML 972

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2017	31/12/2016	%
Production d'autres services				
70831000	Location salle urml	150,00	0,00	NS
70832000	Chante noel	4 722,45	0,00	NS
TOTAL		4 872,45	0,00	NS
Subventions d'exploitation				
74100000	Contribution / acoss	385 248,50	380 515,25	1.24
74100010	Subventions diverses partenaires	64 450,00	40 000,00	61.13
74100300	Subvention ars	100 000,00	39 000,00	156.41
74100310	Subvention IRMA	24 419,16	0,00	NS
74100800	CTM- Sport Personnes agees	15 000,00	0,00	NS
74100900	Subvention CGSS	7 400,00	0,00	NS
TOTAL		596 517,66	459 515,25	29.81
Reprises sur amort. prov. et transferts de charges				
78174000	Rep. sur prov. pour dépréciation des actifs circulants	0,00	3 163,90	-100
79110020	Transfert de charges	16 947,78	14 672,12	15.51
TOTAL		16 947,78	17 836,02	-4.98
Autres produits d'exploitation				
75800000	Produits divers de gestion courante	0,00	8,16	-100
TOTAL		0,00	8,16	-100
Achats matières et approv.				
60611000	Electricité	2 166,96	4 465,35	-51.47
60630000	Ftures entretien/pt equipemt	1 398,17	3 255,64	-57.05
60631000	Petit àquipement/pharmacie	968,52	0,00	NS
60640000	Fournitures administratives	2 429,70	3 905,25	-37.78
60640100	Fournitures ACTION ARS // URPS	0,00	5 832,85	-100
60640200	Fourniture / SEMINAIRE	0,00	221,06	-100
60680000	Achats non stockés de matières et fournitures	536,10	0,00	NS
TOTAL		7 499,45	17 680,15	-57.58
Autres achats et charges externes				
61100000	Sous-traitance générale	498,20	0,00	NS
61110000	Surveillance local de r. roche	0,00	1 007,54	-100
61320000	Locations immobilières	1 733,29	0,00	NS
61350000	Locations mobilières	895,18	325,52	175
61350010	Abnt systeme apicrypt-APICEM	1 663,81	6 098,00	-72.72
61400000	Charges locatives et de copro	11 759,36	5 488,09	114.27
61500000	Travaux d'entretien et de réparati	17 841,10	30 927,58	-42.31
61502000	Entretien Local : Sce de Nettoyage	6 471,00	3 171,67	104.03
61510000	Webmastering et Maintenance Réseau	7 091,55	0,00	NS
61600000	Assurance LOCAL	2 081,55	2 000,84	4.03
61601000	Assurance MEMBRES	1 927,98	964,04	99.99
61700000	Études et recherches	2 000,00	20 072,50	-90.04
61800000	Documentation	514,00	0,00	NS
61810000	Concours divers cotisations	0,00	465,76	-100
61820300	Frais CN URPS ML	8 000,00	9 000,00	-11.11
62100000	Personnel extérieur à l'association	0,00	839,21	-100
62260000	Honoraires	6 455,07	35 246,31	-81.69
62260003	Honoraires AVOCAT	9 656,50	4 285,75	125.32
62260004	Indemnités Medecins BB ZIKA	7 230,00	0,00	NS
62260005	Indemnités Médecins IRMA-MARIA	20 510,00	0,00	NS
62260510	Honoraires huissiers	286,14	0,00	NS
62260600	Honoraires Expert comptable	19 272,86	19 666,19	-2
62260900	Honoraires Commissaire aux comptes	5 978,35	5 400,00	10.71
62261001	Indemnités Présence URML	0,00	227,70	-100
62261002	Indemnités Présence CRIQUET-HAYOT	24 895,20	37 295,66	-33.25
62261003	Indemnités Présences GOULON	5 257,88	7 986,97	-34.17
62261004	Indemnités Présence BELLON TULLE	10 399,13	10 544,05	-1.37

URML 972

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2017	31/12/2016	%
62261005	Indemnités Présence JOUANNELLE SULP	2 336,18	5 033,70	-53.59
62261006	Indemnités Présence URPS RICHARDSON	0,00	303,60	-100
62261009	Indemnités Présence TIGNAC	2 561,95	5 495,37	-53.38
62261010	Indemnités R..Bureau	11 408,00	17 457,00	-34.65
62261011	Indemnités A.G	6 693,00	6 831,00	-2.02
62261012	Indemnités Com.Controle de comptes	2 116,00	506,00	318.18
62261013	Indemnités Dr De Domingo Luc	1 800,00	0,00	NS
62261015	Indemnités présence CLAVERIE	0,00	8 024,95	-100
62261016	Indemnités Présence SEBASTIEN	0,00	227,70	-100
62261017	Indemnités Présence BORTUZZO	303,60	3 125,56	-90.29
62261018	Indemnités Prés. DUFRENNE Julien	0,00	189,75	-100
62261019	Indemnités Présence PLACIDE Axiane	0,00	1 916,49	-100
62261020	Indemnités R. Diverses/seminaires	12 606,30	7 539,40	67.21
62261021	Indemnités presences MOGADE	0,00	88,80	-100
62261022	Indemnités presences TSENG CHING	0,00	88,80	-100
62261023	Indemnités Presences MONTEZUME	0,00	88,80	-100
62261024	Indemnités Présence DE BANDT	0,00	151,80	-100
62261029	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	1 533,18	0,00	NS
62261030	Indemnités r.organismes divers	14 298,25	42 035,95	-65.99
62261100	Indemnités réunion hors departement	331,20	0,00	NS
62261101	Indemnités R. H.Dep CRIQUET HAYOT A	11 536,80	17 911,80	-35.59
62261102	Indemnités R.H.Depart. TIGNAC	0,00	2 428,80	-100
62261103	Indemnités Depl H.D SULPICY	5 133,60	2 428,80	111.36
62261104	Indemnités R.Hors Depart. GOULON	7 286,40	4 857,60	50
62261105	Indemnités R.H.Depart BORTUZZO	0,00	3 036,00	-100
62261106	Indemnités R.H.Depart CLAVERIE	0,00	2 428,80	-100
62261107	Indemnités R.H.Depart. SEBASTIEN	0,00	2 428,80	-100
62261108	Indemnités R.H.Depart BELLON TULLE	0,00	3 036,00	-100
62280000	Divers	0,00	1 692,60	-100
62300000	Publicité, publications, rela	55 116,31	61 432,78	-10.28
62303000	SITE URML	0,00	22 557,15	-100
62304000	Animation- Arbre de Noel	3 100,00	3 589,87	-13.65
62310000	Annonces et insertions	0,00	31,00	-100
62340000	Cadeaux a la clientele	100,00	0,00	NS
62340001	Cadeaux Deplacemt CAEN	80,78	466,97	-82.7
62340002	Cadeaux Portable Prix du Lycéen	0,00	369,99	-100
62341000	Cadeau au Personnel	0,00	58,50	-100
62500000	Déplacements, missions et réceptions	1 454,37	5 703,57	-74.5
62510000	Déplacements, missions et réceptions	1 666,96	0,00	NS
62510001	Vges et Deplac C.Rhumatologie 04/16	0,00	8 996,63	-100
62510500	Voyages et déplacemt CRIQUET-HAYOT	6 032,14	19 233,77	-68.64
62510501	Voyages et Deplacemt TIGNAC	0,00	2 327,37	-100
62510502	Voyages et deplacmt SULPICY	3 966,11	2 325,37	70.56
62510503	Voyages et Deplacemt GOULON	2 518,42	4 602,32	-45.28
62510504	Voyages et Déplacement BORTUZZO	0,00	2 525,37	-100
62510505	Voyages et Deplacemt CLAVERIE	0,00	1 426,00	-100
62510506	Voyages et Deplacemt SEBASTIEN	0,00	1 000,00	-100
62510507	Déplacements, missions et réceptions	0,00	2 221,76	-100
62560900	Missions secrétaires/comptable	358,79	286,91	25.05
62570000	Réceptions/a.g/r.b	1 856,46	4 352,70	-57.35
62570001	Déplacements, missions et réceptions	6 279,70	0,00	NS
62571000	Réception/commissions/seminaires	5 800,53	5 401,72	7.38
62578000	Reception Arbre de noel	379,15	973,07	-61.04
62579000	Reception- chante noel	5 872,36	0,00	NS
62600000	Frais postaux	14 512,59	15 303,10	-5.17
62601000	Frais de telecommunication	8 620,75	7 284,40	18.35
62602000	Frais télécommunication APICRYT	654,50	72,00	809.03
62700000	Services bancaires et assimilés	941,61	3 571,00	-73.63
62800000	Autres prestations de services	1 383,97	2 429,98	-43.05
62812000	Divers (eau serdim)	0,00	374,09	-100
TOTAL		373 058,11	519 284,64	-28.16
Impôts et taxes				
63330000	Impôts, taxes et versements assimilés	487,16	700,94	-30.5
63380000	Charges fiscales sur CP	-41,58	81,00	-151.33
63512000	Taxes foncieres	9 178,00	9 253,00	-0.81
TOTAL		9 623,58	10 034,94	-4.1

URML 972

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2017	31/12/2016	%
Salaires et traitements				
64100000	Rémunération du personnel	88 579,28	127 445,64	-30.5
64120000	Congés payés	-7 470,08	-10 453,14	-28.54
64130000	Primes et gratifications	1 039,61	1 247,43	-16.66
64140000	Indemnités de licenciement	27 561,18	0,00	NS
64810000	Autres rémunérations	1 540,00	1 568,00	-1.79
TOTAL		111 249,99	119 807,93	-7.14
Charges sociales				
64510000	Cotisations Urssaf	12 283,71	22 521,14	-45.46
64520000	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	589,50	0,00	NS
64530000	Cotisations Ircom	6 207,85	7 879,66	-21.22
64531000	Cotisations Ag2r	0,00	623,06	-100
64532000	Cotisations de prévoyance	0,00	549,68	-100
64540000	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	3 675,50	0,00	NS
64550000	Cotisations mutuelle	0,00	882,92	-100
64580000	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	-1 733,42	3 806,00	-145.54
64750000	Autres charges sociales	273,42	444,85	-38.54
TOTAL		21 296,56	36 707,31	-41.98
Dotations amort. sur immob.				
68111000	Dotation aux amortissements des immobilisations incorporelles	18 491,24	20 911,37	-11.57
68112000	Dotation aux amortissements des immobilisations corporelles	48 909,92	39 679,84	23.26
TOTAL		67 401,16	60 591,21	11.24
Subventions accordées par l'association				
65700000	Contribution fédération	0,00	19 025,76	-100
65710000	GCS SIS - Participation Fonct.	0,00	12 000,00	-100
TOTAL		0,00	31 025,76	-100
Autres charges d'exploitation				
65800000	Charges diverses de gestion courante	0,01	5,07	-99.8
TOTAL		0,01	5,07	-99.8
Autres intérêts et produits assimilés				
76800000	Autres produits financiers	2 470,01	12 186,09	-79.73
TOTAL		2 470,01	12 186,09	-79.73
Produits exceptionnels op. gestion				
77100000	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,62	0,00	NS
77180000	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00	4 334,84	-100
TOTAL		0,62	4 334,84	-99.99
Produits exceptionnels op. capital				
77520000	PRODUITS DES CESSIONS DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES	0,00	1 100,00	-100
77700000	Quote-part de subventions d'investissement virée au résultat	11 027,08	9 333,33	18.15
TOTAL		11 027,08	10 433,33	5.69
Charges exceptionnelles op. gestion				
67100000	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00	7 868,65	-100
67120000	Pénalités fiscales et pénales	25,00	0,00	NS
67150000	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 000,00	0,00	NS
67180000	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 627,50	0,00	NS
TOTAL		4 652,50	7 868,65	-40.87
Charges exceptionnelles op. capital				

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Page : 15 / 42

Gestion



URML 972

Biens		Au 31/12/2017	Au 31/12/2016	Financements		Au 31/12/2017	Au 31/12/2016
Actifs stables	Immobilisations Corporelles	451	460	Financements stables	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Participations et créances rattachées				Ecart de réévaluation		
	Autres immobilisations financières				Réserves	1 240	1 240
	Titres de placement	1	1		Report à nouveau	-294	34
	Autres immobilisations	18			Résultat de l'exercice (+ ou -)	-2	-328
					Fonds associatifs avec droit de reprises		
TOTAL BIENS STABLES (II)		470	494	TOTAL FINANCEMENTS STABLES (I)		1 035	999
Fonds de roulement négatif (II-I)				Fonds de roulement (I-II)		565	505
Biens circulants Cycle d'exploitation	Stocks			Financements Cycle d'exploitation	Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	25	23
	Usagers et comptes rattachés	8	14		Fonds dédiés		
	Subventions à recevoir				Autres dettes d'exploitation	29	34
	Autres créances d'exploitation	6	8				
TOTAL BIENS CIRCULANTS (IV)		14	23	TOTAL FINANCEMENTS D'EXPLOITATION (III)		54	57
Besoin en fonds de roulement (IV-III)				Excédent de financement d'exploitation (III-IV)		39	34
Liquidités et assimilés	Valeurs mobilières de placement	275	275	Financements à court terme	Fournisseurs d'immobilisations		
	Subventions à recevoir	122			Découvert bancaire		
	Groupe, associés				Fonds dédiés		
	Liquidités	331	380		Autres	124	116
	Autres		0				
	TOTAL LIQUIDITÉS (VI)	728	655		TOTAL FINANCEMENTS À COURT TERME (V)	124	116
Trésorerie positive (VI-V)		604	539	Trésorerie négative (V-VI)			
Total des biens à financer (II+IV+VI)		1 212	1 172	Total des financements (I+III+V)		1 212	1 172

URML 972

	01/01/2017	31/12/2017	Périodes	01/01/2016	31/12/2016	
		12 mois	Durées		12 mois	
Production diverse		Prestation de service				Production diverse
Stockage de produits		Production immobilisée				Stockage de produits
vendus						vendus
Autres	5					Autres
	5	Totaux				
%						%
100	5	Produits nets d'exploitation			5	100
		-364 Consommations en provenance de tiers			-522	
		-35 Variations sur fonds dédiés			-18	
-0,64	-394	Valeur ajoutée			-540	146
		597 Subventions d'exploitation			460	
		-10 Impôts et taxes			-10	
		-133 Charges de personnel			-157	
12,39	60	Excédent brut d'exploitation			-247	308
		0 Autres produits et charges de gestion courante			-31	
		-5 Produits et charges de gestion exceptionnels			-4	
		Dotations / Reprises de provisions à caractère de charges			3	
1 143,89	56	Excédent brut d'exploitation corrigé			-279	335
		2 Produits financiers			12	
		Charges financières				
		Impôts sur excédents				
1 194,58	58	Capacité d'autofinancement			-267	325
		-4 Résultat sur cession d'éléments d'actif			-10	
		-56 Dotations / Reprises d'amortissements et provisions classés en			-51	
		Fonds de roulement				
-35,71	-2	Resultat net			-328	327

URML 972

Période : 01/01/2017

31/12/2017

Situation au 31/12/2016		Fonds de roulement		Besoin en fonds de roulement Excédent de financement d'exploitation		Trésorerie
		505		EFE	-34	539
Opérations de l'exercice		Emplois	Ressources	Variations		Variations
				des biens	des financements	
Exploitation	Excédent brut d'exploitation (1)		56			
	Variations des :					
	Stocks					
	Usagers			-6		
	Subventions			-2		
	Autres créances d'exploitation				1	
	Fournisseurs d'exploitation					
	Fonds dédiés					
	Autres dettes d'exploitation				-5	
		56		-5		61
Répartition	Coût ou produit net de financement		2			
	IS sur excédent					
	CAF					2
		2				
Investissement	Investissements :					
	Incorporels	2				
	Corporels	44				
	Financiers					
	Autres					
	Désinvestissements :					
	Incorporels					
	Corporels					
	Financiers					
Financement	Autres					
	Apports et dotations					
	Emprunts souscrits					
	Subventions d'investissement reçues :					
	- non renouvelables					
	- renouvelables		14			
	Remboursements emprunts					
	Autres	22	57			
		49				49
Situation au 31/12/2017		FDR	565	- EFE	-39	= 604

(1) EBE corrigé

URML 972

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Situation financière Emplois		31/12/2017	31/12/2016
Immobilisations incorporelles			
20500000	Concessions et droits similaires	87 765,25	87 765,25
20510000	Logiciels	8 723,58	7 024,33
20510001	Licence WI CAAN DUN	2 700,00	2 700,00
28050000	Amort. Concessions et droits similaires	-75 451,91	-58 911,91
28051000	Amortissement logiciels	-5 475,03	-4 265,79
TOTAL		18 261,89	34 311,88
Immobilisations corporelles			
21100000	Terrains	49 545,93	49 545,93
21300000	Constructions	465 512,07	465 512,07
21352000	Union instal.générale,aménagement	236 953,79	234 741,99
21530000	Materiel medical	14 243,00	693,00
21810000	Install. gene. agenc. amenag. div.	7 709,80	8 820,31
21810100	Installation générale antel	1 786,59	1 786,59
21830000	Matériel de bureau et mat.inf	48 451,67	42 252,48
21840000	Mobilier	42 506,13	34 261,55
28130000	Amortissement constructions	-232 755,82	-217 238,75
28135200	Amort.union aménagement.inst.gén.	-118 227,53	-97 865,77
28153000	Amort.matériel médical	-2 386,75	-693,00
28181000	Amort.Inst.Gen.Agen.Amenag.Divers	-6 370,89	-6 610,92
28181010	Amort.installation /antel	-899,24	-542,32
28183000	Amort.matériel bureau.inform.	-37 721,61	-36 732,99
28184000	Amort.mobilier	-16 941,00	-18 393,76
TOTAL		451 406,14	459 536,41
Immobilisations financières			
26100000	Titres de participation	500,00	500,00
TOTAL		500,00	500,00
Usagers et comptes rattachés			
41110000	Usagers	8 308,18	14 403,25
TOTAL		8 308,18	14 403,25
Autres créances d'exploitation			
40971000	Fournisseurs d'exploitation débiteurs	484,27	0,00
40980000	RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR	0,00	3 377,93
48600000	Charges constatées d'avance	5 320,54	4 786,12
TOTAL		5 804,81	8 164,05
Valeurs mobilières de placement			
50310000	Caisse d'épargne - cat	150 000,00	150 000,00
50320000	Caisse épargne- cat	125 000,00	125 000,00
TOTAL		275 000,00	275 000,00
Subventions à recevoir			
44170000	Subventions à recevoir	122 400,00	0,00
TOTAL		122 400,00	0,00
Liquidités			
51120000	Cheques a encaisser	39,90	0,00
51201000	Caisse d'épargne / compte sur livret bdaf	286 367,06	283 897,05
51201001	Caisse d'épargne / compte livret a	321,79	321,79
51202000	Cpte Bdaf Urps	43 790,09	95 781,98
53000000	Caisse	70,00	0,00
TOTAL		330 588,84	380 000,82



Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Page : 21 / 42

URML 972

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Situation financière Ressources	31/12/2017	31/12/2016
Réserves		
10680000 Autres réserves	1 240 227,98	1 240 227,98
TOTAL	1 240 227,98	1 240 227,98
Report à nouveau		
11000000 Report à nouveau créditeur	0,00	34 323,67
11900000 Report à nouveau débiteur	-294 038,06	0,00
TOTAL	-294 038,06	34 323,67
Subventions nettes		
13100000 Subventions d'équipement	41 550,00	28 000,00
13900000 Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat	-21 915,97	-10 888,89
TOTAL	19 634,03	17 111,11
Fonds dédiés		
19400400 Fonds dédiés ars	41 654,61	32 317,34
19401000 Fonds dédiés vih/hepatite	3 236,93	3 236,93
19403000 Fonds dédiés c.p ducos	0,00	14,21
19406000 Fonds dédiés CTM	15 000,00	0,00
19407000 Fonds dédiés CGSS Vaccination	7 400,00	0,00
19408000 Fonds dédiés Glaucome	3 500,00	0,00
TOTAL	70 791,54	35 568,48
Fournisseurs exploit. et comptes rattachés		
40110000 Fournisseurs	14 530,59	14 887,96
40810000 Fournisseurs - factures non parvenues	10 317,25	8 514,66
TOTAL	24 847,84	23 402,62
Autres dettes d'exploitation		
42100000 Personnel - remuneration due	6 567,97	0,00
42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer	7 167,92	14 638,00
43100000 Sécurité sociale	9 309,18	9 662,00
43730000 Ircm	2 600,35	3 698,00
43731000 Ag2r-Ugrc	461,82	610,00
43732000 Prévoyance Ag2r	242,56	157,00
43750000 Mutuelle Gfa Caraïbes	0,00	293,52
43820000 Charges sociales sur congés à payer	1 838,71	3 806,00
43860000 Organismes sociaux - Autres charges à payer	487,16	700,94
44820000 Charges fiscales à payer sur CP	39,42	81,00
TOTAL	28 715,09	33 646,46
Autres		
45100000 Federation régionale urps	110 126,36	110 126,36
46712000 Divers-déplacements secrétaires	20,00	0,00
46712002 GUILLE Jerome	0,00	805,75
46720400 Criquet-hayot anne	5 264,70	340,93
46720410 Claverie antoine	837,20	506,00
46720515 De BANDT Michel	0,00	253,00
46720802 Bellon tulle yolène	3 851,35	1 302,95
46720835 Goulon Gilles	662,40	917,13
46720836 Goulon Gilles Rembt frais	723,75	0,00
46720908 Jouannelle Sulpicy Caroline	482,72	404,80
46721100 Tseng ching daniel	276,00	506,00
46721300 Mogade jean	0,00	253,00
46723009 Montezume Barnay Josiane	276,00	506,00
46724903 Tignac sandrine	1 159,20	328,90
46726700 Bortuzzo Thierry	151,80	0,00
TOTAL	123 831,48	116 250,82

URML 972

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Soldes intermédiaires de gestion		31/12/2017	31/12/2016	%
Autres produits				
70831000	Location salle urml	150,00	0,00	NS
70832000	Chante noel	4 722,45	0,00	NS
TOTAL		4 872,45	0,00	NS
Consommations				
60611000	Electricité	-2 166,96	-4 465,35	-51.47
60630000	Ftues entretien/pt equipemt	-1 398,17	-3 255,64	-57.05
60631000	Petit àquipement/pharmacie	-968,52	0,00	NS
60640000	Fournitures administratives	-2 429,70	-3 905,25	-37.78
60640100	Fournitures ACTION ARS // URPS	0,00	-5 832,85	-100
60640200	Fourniture / SEMINAIRE	0,00	-221,06	-100
60680000	Achats non stockés de matières et fournitures	-536,10	0,00	NS
61100000	Sous-traitance générale	-498,20	0,00	NS
61110000	Surveillance local de r.roche	0,00	-1 007,54	-100
61320000	Locations immobilières	-1 733,29	0,00	NS
61350000	Locations mobilières	-895,18	-325,52	175
61350010	Abnt systeme apicrypt-APICEM	-1 663,81	-6 098,00	-72.72
61400000	Charges locatives et de copro	-11 759,36	-5 488,09	114.27
61500000	Travaux d'entretien et de réparati	-17 841,10	-30 927,58	-42.31
61502000	Entretien Local : Sce de Nettoyage	-6 471,00	-3 171,67	104.03
61510000	Webmastering et Maintenance Réseau	-7 091,55	0,00	NS
61600000	Assurance LOCAL	-2 081,55	-2 000,84	4.03
61601000	Assurance MEMBRES	-1 927,98	-964,04	99.99
61700000	Études et recherches	-2 000,00	-20 072,50	-90.04
61800000	Documentation	-514,00	0,00	NS
61810000	Concours divers cotisations	0,00	-465,76	-100
61820300	Frais CN URPS ML	-8 000,00	-9 000,00	-11.11
62100000	Personnel extérieur à l'association	0,00	-839,21	-100
62260000	Honoraires	-6 455,07	-35 246,31	-81.69
62260003	Honoraires AVOCAT	-9 656,50	-4 285,75	125.32
62260004	Indemnités Medecins BB ZIKA	-7 230,00	0,00	NS
62260005	Indemnités Médecins IRMA-MARIA	-20 510,00	0,00	NS
62260510	Honoraires huissiers	-286,14	0,00	NS
62260600	Honoraires Expert comptable	-19 272,86	-19 666,19	-2
62260900	Honoraires Commissaire aux comptes	-5 978,35	-5 400,00	10.71
62261001	Indemnités Présence URML	0,00	-227,70	-100
62261002	Indemnités Présence CRIQUET-HAYOT	-24 895,20	-37 295,66	-33.25
62261003	Indemnités Présences GOULON	-5 257,88	-7 986,97	-34.17
62261004	Indemnités Présence BELLON TULLE	-10 399,13	-10 544,05	-1.37
62261005	Indemnités Presence JOUANELLE SULP	-2 336,18	-5 033,70	-53.59
62261006	Indemnités Présence URPS RICHARDSON	0,00	-303,60	-100
62261009	Indemnités Présence TIGNAC	-2 561,95	-5 495,37	-53.38
62261010	Indemnités R..Bureau	-11 408,00	-17 457,00	-34.65
62261011	Indemnités A.G	-6 693,00	-6 831,00	-2.02
62261012	Indemnités Com.Controle de comptes	-2 116,00	-506,00	318.18
62261013	Indemnités Dr De Domingo Luc	-1 800,00	0,00	NS
62261015	Indemnités présence CLAVERIE	0,00	-8 024,95	-100
62261016	Indemnités Présence SEBASTIEN	0,00	-227,70	-100
62261017	Indemnités Présence BORTUZZO	-303,60	-3 125,56	-90.29
62261018	Indemnités Prés. DUFRENNE Julien	0,00	-189,75	-100
62261019	Indemnités Présence PLACIDE Axiane	0,00	-1 916,49	-100
62261020	Indemnités R. Diverses/seminaires	-12 606,30	-7 539,40	67.21
62261021	Indemnités presences MOGADE	0,00	-88,80	-100
62261022	Indemnités presences TSENG CHING	0,00	-88,80	-100
62261023	Indemnités Presences MONTEZUME	0,00	-88,80	-100
62261024	Indemnités Présence DE BANDT	0,00	-151,80	-100
62261029	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	-1 533,18	0,00	NS
62261030	Indemnités r.organismes divers	-14 298,25	-42 035,95	-65.99
62261100	Indemnités réunion hors departement	-331,20	0,00	NS
62261101	Indemnités R. H.Dep CRIQUET HAYOT A	-11 536,80	-17 911,80	-35.59
62261102	Indemnités R.H.Depart. TIGNAC	0,00	-2 428,80	-100
62261103	Indemnités Depl H.D SULPICY	-5 133,60	-2 428,80	111.36
62261104	Indemnités R.Hors Depart. GOULON	-7 286,40	-4 857,60	50
62261105	Indemnités R.H.Depart BORTUZZO	0,00	-3 036,00	-100
62261106	Indemnités R.H.Depart CLAVERIE	0,00	-2 428,80	-100
62261107	Indemnités R.H.Depart. SEBASTIEN	0,00	-2 428,80	-100

URML 972

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Soldes intermédiaires de gestion		31/12/2017	31/12/2016	%
62261108	Indemnités R.H.Départ BELLON TULLE	0,00	-3 036,00	-100
62280000	Divers	0,00	-1 692,60	-100
62300000	Publicité, publications, rela	-55 116,31	-61 432,78	-10.28
62303000	SITE URML	0,00	-22 557,15	-100
62304000	Animation- Arbre de Noël	-3 100,00	-3 589,87	-13.65
62310000	Annonces et insertions	0,00	-31,00	-100
62340000	Cadeaux a la clientele	-100,00	0,00	NS
62340001	Cadeaux Déplacemt CAEN	-80,78	-466,97	-82.7
62340002	Cadeaux Portable Prix du Lycéen	0,00	-369,99	-100
62341000	Cadeau au Personnel	0,00	-58,50	-100
62500000	Déplacements, missions et réceptions	-1 454,37	-5 703,57	-74.5
62510000	Déplacements, missions et réceptions	-1 666,96	0,00	NS
62510001	Vges et Deplac C.Rhumatologie 04/16	0,00	-8 996,63	-100
62510500	Voyages et déplacemt CRIQUET-HAYOT	-6 032,14	-19 233,77	-68.64
62510501	Voyages et Déplacemt TIGNAC	0,00	-2 327,37	-100
62510502	Voyages et déplacmt SULPICY	-3 966,11	-2 325,37	70.56
62510503	Voyages et Déplacemt GOULON	-2 518,42	-4 602,32	-45.28
62510504	Voyages et Déplacement BORTUZZO	0,00	-2 525,37	-100
62510505	Voyages et Déplacemt CLAVERIE	0,00	-1 426,00	-100
62510506	Voyages et Déplacemt SEBASTIEN	0,00	-1 000,00	-100
62510507	Déplacements, missions et réceptions	0,00	-2 221,76	-100
62560900	Missions secrétaires/comptable	-358,79	-286,91	25.05
62570000	Réceptions/a.g/r.b	-1 856,46	-4 352,70	-57.35
62570001	Déplacements, missions et réceptions	-6 279,70	0,00	NS
62571000	Réception/commissions/seminaires	-5 800,53	-5 401,72	7.38
62578000	Reception Arbre de noel	-379,15	-973,07	-61.04
62579000	Reception- chante noel	-5 872,36	0,00	NS
62600000	Frais postaux	-14 512,59	-15 303,10	-5.17
62601000	Frais de telecommunication	-8 620,75	-7 284,40	18.35
62602000	Frais télécommunication APICRYT	-654,50	-72,00	809.03
62700000	Services bancaires et assimilés	-941,61	-3 571,00	-73.63
62800000	Autres prestations de services	-1 383,97	-2 429,98	-43.05
62812000	Divers (eau serdim)	0,00	-374,09	-100
79110020	Transfert de charges	16 947,78	14 672,12	15.51
TOTAL		-363 609,78	-522 292,67	-30.38
Variation sur fonds dédiés				
68940000	Engagements à réaliser sur subventions attribuées	-57 354,61	-32 317,34	77.47
78940000	Report des ressources non utilisées sur subventions attribuées	22 131,55	14 151,28	56.39
TOTAL		-35 223,06	-18 166,06	93.89
Subventions d'exploitation				
74100000	Contribution / acoss	385 248,50	380 515,25	1.24
74100010	Subventions diverses partenaires	64 450,00	40 000,00	61.13
74100300	Subvention ars	100 000,00	39 000,00	156.41
74100310	Subvention IRMA	24 419,16	0,00	NS
74100800	CTM- Sport Personnes agees	15 000,00	0,00	NS
74100900	Subvention CGSS	7 400,00	0,00	NS
TOTAL		596 517,66	459 515,25	29.81
Impôts et taxes				
63330000	Impôts, taxes et versements assimilés	-487,16	-700,94	-30.5
63380000	Charges fiscales sur CP	41,58	-81,00	-151.33
63512000	Taxes foncieres	-9 178,00	-9 253,00	-0.81
TOTAL		-9 623,58	-10 034,94	-4.1
Charges de personnel				
64100000	Rémunération du personnel	-88 579,28	-127 445,64	-30.5
64120000	Congés payés	7 470,08	10 453,14	-28.54
64130000	Primes et gratifications	-1 039,61	-1 247,43	-16.66
64140000	Indemnités de licenciement	-27 561,18	0,00	NS
64510000	Cotisations Urssaf	-12 283,71	-22 521,14	-45.46
64520000	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	-589,50	0,00	NS
64530000	Cotisations Ircom	-6 207,85	-7 879,66	-21.22

URML 972

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Soldes intermédiaires de gestion		31/12/2017	31/12/2016	%
64531000	Cotisations Ag2r	0,00	-623,06	-100
64532000	Cotisations de prévoyance	0,00	-549,68	-100
64540000	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	-3 675,50	0,00	NS
64550000	Cotisations mutuelle	0,00	-882,92	-100
64580000	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	1 733,42	-3 806,00	-145.54
64750000	Autres charges sociales	-273,42	-444,85	-38.54
64810000	Autres rémunérations	-1 540,00	-1 568,00	-1.79
TOTAL		-132 546,55	-156 515,24	-15.31
Autres produits et charges de gestion courante				
65700000	Contribution fédération	0,00	-19 025,76	-100
65710000	GCS SIS - Participation Fonct.	0,00	-12 000,00	-100
65800000	Charges diverses de gestion courante	-0,01	-5,07	-99.8
75800000	Produits divers de gestion courante	0,00	8,16	-100
TOTAL		-0,01	-31 022,67	-100
Produits et charges de gestion except.				
67100000	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00	-7 868,65	-100
67120000	Pénalités fiscales et pénales	-25,00	0,00	NS
67150000	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-3 000,00	0,00	NS
67180000	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-1 627,50	0,00	NS
77100000	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,62	0,00	NS
77180000	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00	4 334,84	-100
TOTAL		-4 651,88	-3 533,81	31.64
Dot. Repr. prov. à caractère de charges				
78174000	Rep. sur prov. pour dépréciation des actifs circulants	0,00	3 163,90	-100
TOTAL		0,00	3 163,90	-100
Produits financiers				
76800000	Autres produits financiers	2 470,01	12 186,09	-79.73
TOTAL		2 470,01	12 186,09	-79.73
Résultat cession éléments d'actif				
67500000	VNC des éléments d'actif cédés	-3 571,22	-11 503,70	-68.96
77520000	PRODUITS DES CESSIONS DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES	0,00	1 100,00	-100
TOTAL		-3 571,22	-10 403,70	-65.67
Dot. Repr. amort. prov. classés en FdR				
68111000	Dotation aux amortissements des immobilisations incorporelles	-18 491,24	-20 911,37	-11.57
68112000	Dotation aux amortissements des immobilisations corporelles	-48 909,92	-39 679,84	23.26
77700000	Quote-part de subventions d'investissement virée au résultat	11 027,08	9 333,33	18.15
TOTAL		-56 374,08	-51 257,88	9.98

Immobilisations		Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	97 489	2 441	742		99 188
	Total II	97 489	2 441	742		99 188
Immobilisations corporelles	Terrains	49 545				49 545
	Constructions	700 254			-2 211	702 465
	Install. techn., matériel, outillage	693	13 550			14 243
	Install.générales, ag. am. divers	10 606	3 727	2 626	2 211	9 496
	Matériel de transport					
	Mat. bur. et informatique, mobilier	76 514	27 073	12 629		90 957
	Immob. corp. en cours					
	Avances et acomptes					
	Total III	837 613	44 350	15 255		866 708
Immobilisations financières	Participations	500				500
	Créances rattachées à des part.					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immob. financières					
	Total IV	500				500
Total général (I+II+III+IV)		935 603	46 792	15 997		966 397

Immobilisations		Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	63 177	18 491	742		80 926
	Total II	63 177	18 491	742		80 926
Immobilisations corporelles	Terrains					
	Constructions	315 104	35 878			350 983
	Install. techn., matériel, outillage	693	1 693			2 386
	Install. générales, ag. am. divers	7 153	712	595		7 270
	Matériel de transport					
	Mat bur. et informatique, mobilier	55 126	10 625	11 089		54 662
	Immobilisations grevées de droits					
	Total III	378 077	48 909	11 684		415 302
Total général (I+II+III)		441 255	67 401	12 426		496 229

Nature des réserves et provisions		Montant début exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Montant fin exercice
Réserves	Réserves indisponibles				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves consécutives à l'octroi de subv. d'invest.				
	Autres réserves réglementées				
	Réserves pour projet associatif				
	Autres réserves	1 240 227			1 240 227
	Total réserves	1 240 227			1 240 227
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires				
	Autres provisions réglementées				
	Total				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques d'emploi				
	Autres provisions pour risques				
	Provisions pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour grosses réparations				
	Autres provisions pour charges				
	Total				
Provisions pour dépréciation	Immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles				
	Immobilisations financières				
	Stocks et en-cours				
	Usagers				
	Autres provisions pour dépréciation				
	Total				
Total général des provisions et dépréciations					
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles					

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos-le 31/12/2017

Union Régionale des Médecins
Libéraux de la Martinique

Table des matières

1	Principes et méthodes comptables	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	4
2.1	Actif immobilisé	4
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	5
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	6
2.2	Fonds associatifs	7
2.2.1	Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)	7
2.2.2	Le résultat de l'exercice	8
2.2.3	Autres fonds associatifs	8
2.3	Provisions, fonds dédiés, autres passifs	9
2.3.1	Fonds dédiés	9
2.4	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	10
2.5	Compte de résultat	11
1.	Produits	11
3	Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants	12
3.1	Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)	12
3.2	Informations relatives à l'effectif	12
4	Les engagements de retraite	13
4.1.1	Les engagements de retraites et avantages assimilés (engagements non comptabilisés en provision)	13

1 Principes et méthodes comptables

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement du CRC n°1999-01 du 16 février 1999.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	97 490	2 441	742	-	99 189
Immobilisations corporelles	Terrains	49 546	-	-	-	49 546
	Constructions	700 254	-	-	-2 212	702 466
	Install. Tech., mat., outillage	693	13 550	-	-	14 243
	Install. générales, ag. Am. divers	10 607	3 728	2 626	2 212	9 496
	Matériel de transport	-	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	76 514	27 073	12 630	-	90 958
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	837 614	44 351	15 256	-	866 709
Immobilisations financières	Participations	500	-	-	-	500
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
	Prêts et autres immo. financières	-	-	-	-	-
	Total IV	500	-	-	-	500
Total général		935 603	46 792	15 998	-	966 398

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	63 178	18 491	742	80 927
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	315 105	35 879	-	350 983
	Install. Tech., mat., outillage	693	1 694	-	2 387
	Install. générales, ag. Am. divers	7 153	712	595	7 270
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	55 127	10 625	11 089	54 663
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
	Total III	378 078	48 910	11 685	415 303
Total général		441 255	67 401	12 427	496 230

2.2 Fonds associatifs

La présentation des fonds associatifs dans le bilan avant répartition est normée dans le règlement CRC 99-01.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit. L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit. Chap I.1, règlement n°1999-01)

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds associatifs avec ou sans droit de reprise (§6 du règlement n°1999-01).

2.2.1 Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)

L'apport sans droit de reprise implique la mise à disposition définitive d'un bien. Pour être inscrit en fonds associatifs, cet apport doit correspondre à un bien durable utilisé pour les besoins de l'association. Dans le cas contraire, il est inscrit en résultat.

Libellés	Solde début	Augmentation	Diminution	Solde fin
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Écarts de réévaluation				
Réserves	1 240 228			1 240 228

2.2.2 Le résultat de l'exercice

Il s'élève à :

1) -1 740 €, résultat définitivement acquis à l'organisme ;

2.2.3 Autres fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Apports				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés (avec charges)				
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Écarts de réévaluation				
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables (par l'organisme)	17 111	15 000	12 477	19 634
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires (commodat)				

2.3 Provisions, fonds dédiés, autres passifs

2.3.1 Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs.

2.3.1.1 Subventions de fonctionnement affectées

Lorsqu'une subvention de fonctionnement inscrite, au cours de l'exercice, au compte de résultat dans les produits, n'a pu être utilisée en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris par l'organisme envers le tiers financeur est inscrit en charges sous la rubrique « engagements à réaliser sur ressources affectées » (sous-compte « engagements à réaliser sur subventions attribuées ») et au passif du bilan sous le compte « fonds dédiés »

Situations Ressources	Montant total des fonds alloués	Fonds à engager au début de l'exercice (19)	Utilisation en cours d'exercice (7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (19)
Fonds dédiés ARS	26 649	32 317	22 117	16 449	26 649
Fonds dédiés VIH / HEPATITE	3 237	3 237			3 237
Fonds dédiés CPOM PAERPA	13 006			13 006	13 006
Fonds dédiés CPOM Leptospirose	2 000			2 000	2 000
Fonds dédiés Glaucome	3 500			3 500	3 500
Fonds dédiés CTM	15 000			15 000	15 000
Fonds dédiés CGSS Vaccination	7 400			7 400	7 400
TOTAL	70 792	35 554	22 117	57 355	70 792

2.4 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	500		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	8 308		
	Autres	122 884		
Charges constatées d'avance		5 321		
TOTAL		137 013		

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		110 126			
Fournisseurs et comptes rattachés		24 848			
Dettes fiscales et sociales		28 715			
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		13 705			
Produits constatés d'avance		-			
TOTAL		177 394			

2.5 Compte de résultat

1. Produits

Recettes de l'exercice		Excédent
Subventions		596 517
1	Contribution ACOSS	385 248
2	Subvention ARS	100 000
3	Subvention IRMA	24 419
4	Subvention CTM	15 000
5	Subvention CGSS	7 400
6	Subvention divers partenaires	64 450
Autres produits		4 872
7	Produits des activités annexes	4 872

3 Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants

3.1 Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative « à l'engagement éducatif », le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 86 631 € en 2017.

3.2 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié y compris celui mis à disposition de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et Techniciens		
Employés	3	
Ouvriers		
TOTAL	3	

4 Les engagements de retraite

4.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés (engagements non comptabilisés en provision)

Notre entité ne provisionne pas son engagement suivant dont les principales caractéristiques et hypothèses retenues pour leur estimation à la date de clôture sont précisées ci-après.

Le régime correspondant est un régime d'indemnités de départ en retraite qui résulte des art. L.3141-3 à L.3141-21 et L.3164-9 du Code du Travail.

Le montant notre engagement total s'élève à 13 365 € au 31/12/2016.

Cet engagement est estimé selon la Recommandation ANC 2013-02.

Les principales hypothèses sont les suivantes à la date de clôture :

- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : 62 ans.
- Taux d'actualisation : 1,30%.
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 1,5%.
- Concernant l'appréciation de la probabilité d'être présent dans l'entité à l'âge de départ en retraite, notre entité utilise,

Pour la prise en compte de la probabilité de turnover,

- Les Statistiques publiées par la DARES pour le secteur d'activité le plus proche.

Pour la prise en compte du risque de mortalité,

Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles de l'Insee distinctes hommes/femmes.

	Engagement hors charges	Montant charges	Montant engagement
Cadres	0	0	0
Non cadres	3 366,19	854,68	4 220,87
TOTAL	3 366,19	854,68	4 220,87

5 Autres informations

Un litige prudhommal existe avec une ancienne salariée de L'U.R.M.L., licenciée en date du 17 janvier 2017.

Une procédure est en cours mais aucun jugement n'a eu lieu à ce jour.