



REÇU LE 20 SEP. 2017

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 CLOS LE 31/12/ 2016**

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS 2016

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 2016 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de votre Association « Union Régionale des Médecins Libéraux de Martinique » tels qu'ils sont joints au présent rapport.
- La justification de nos appréciations.
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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, 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 la Trésorière et dans les documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Trinité,
Le 16 septembre 2017.

Yva CABRISSEAU-SYLVIVUS
Commissaire aux comptes.



Comptes annuels

Union Régionale des Médecins

Comptes annuels

Bilan actif

Union Régionale des Médecins

Au: 31/12/2016

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Actif			Exercice			Exercice précédent	
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au : 31/12/2015	
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	97 489	63 177	34 311	48 278	
		TOTAL	97 489	63 177	34 311	48 278	
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst.techniques, mat.out.industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations grevées de droits Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	49 545 700 254 693 87 120	315 104 693 62 279	49 545 385 149 24 840	49 545 289 541 10 744	
		TOTAL	837 613	378 077	459 536	349 831	
		Immobilisations financières (2)	Participations Créances rattachées à des participations Titres immob. activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières	500		500	50
			TOTAL	500		500	50
	Total I		935 603	441 255	494 348	398 160	
	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	14 403 3 630		14 403 3 630	1 315 6 443	
		TOTAL	18 034		18 034	7 759	
Divers		Autres titres Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance (4)	275 000 380 000 4 786		275 000 380 000 4 786	550 000 531 194 5 774	
		Total II	677 821		677 821	1 094 727	
		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)		1 613 424	441 255	1 172 169	1 492 887
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						

Comptes ayant fait l'objet de nos contrôles

Bilan passif

Union Régionale des Médecins

Au: 31/12/2016

* 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	34 323	111 655
	Résultat de l'exercice	-328 361	-77 332
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Provisions et fonds dédiés	Autres fonds associatifs		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	17 111	26 444
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
Total I		963 301	1 300 996
Dettes	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	35 568	17 402
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Renvois	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	110 126	91 100
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 402	31 101
	Dettes fiscales et sociales	33 646	49 195
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	6 124	3 091
	Instruments de trésorerie		
Engagements donnés	Produits constatés d'avance		
Total III		173 299	174 489
Écart de conversion passif IV			
Total du passif (I+II+III+IV)		1 172 169	1 492 887
Engagements donnés	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	173 299	174 489
	(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

Compte ayant fait l'objet de nos contrôles

Compte de résultat

Union Régionale des Médecins

Période de l'exercice 01/01/2016 31/12/2016
Période de l'exercice précédent 01/01/2015 31/12/2015

* Mission de Présentation Voir l'attestation

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue : Biens		
	Services liés à des financements réglementaires		2 248
	Autres services		2 248
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Cotisations		
	Dons		
	Legs et donations		
Charges d'exploitation	Subventions d'exploitation	459 515	389 953
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	17 836	652
	Autres produits	8	
	Total des produits d'exploitation I	477 359	392 854
	Marchandises Achats		
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements Achats	17 680	22 140
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	519 284	182 945
Produits financiers	Impôts, taxes et versements assimilés	10 034	9 899
	Salaires et traitements	119 807	135 340
	Charges sociales	36 707	40 123
	Dotations		
	• sur immobilisations amortissements	60 591	53 252
	d'exploitation		
	• sur actif circulant : provisions		
	• pour risques et charges : provisions		
	Subventions accordées par l'association	31 025	36 966
	Autres charges	5	
	Total des charges d'exploitation II	795 137	480 668
Résultat d'exploitation (I-II)		-317 777	-87 814
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	12 186	5 095
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Charges financières	Total des produits financiers V	12 186	5 095
	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilés		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières VI		
Résultat financier (V-VI)		12 186	5 095
Résultat courant avant impôt (I-II-IV+V-VI)		-305 591	-82 719
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		

Comptes ayant fait l'objet de contrôles

Compte de résultat (suite)

Union Régionale des Médecins

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

Période de l'exercice précédent 01/01/2015 31/12/2015

* Mission de Présentation

Voir l'attestation

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 334	344
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 433	1 555
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII	14 768	1 899
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 868	1 811
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	11 503	722
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII	19 372	2 534
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		-4 604	-634
Participation des salariés aux résultats IX			
Impôts sur les sociétés X			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI		14 151	6 166
Engagements à réaliser sur ressources affectées XII		32 317	143
Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII		518 464	406 015
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV		846 826	483 347
Excédent ou déficit (XIII-XIV)		-328 361	-77 332
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			

Comptes ayant fait l'objet de contrôles

Bilan actif (détail)

URML 972

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2016	31/12/2015
Concessions logiciels			
20500000	Concessions et droits similaires	87 765,25	87 765,25
20510000	Logiciels	7 024,33	2 780,00
20510001	Licence WI CAAN DUN	2 700,00	0,00
20510200	Sites URPSML	0,00	8 802,56
TOTAL		97 489,58	99 347,81
Amort. prov. concessions logiciels			
28050000	Amort. Concessions et droits similaires	-58 911,91	-39 486,33
28051000	Amortissement logiciels	-4 265,79	-2 780,00
28051020	Amort. site urpsml	0,00	-8 802,56
TOTAL		-63 177,70	-51 068,89
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	234 741,99	231 421,59
TOTAL		700 254,06	696 933,66
Amort. prov. des constructions			
28130000	Amortissement constructions	-217 238,75	-201 721,67
28135200	Amort.union aménagement.inst.gén.	-97 865,77	-205 670,89
TOTAL		-315 104,52	-407 392,56
Matériel outillage			
21530000	Matériel medical	693,00	693,00
TOTAL		693,00	693,00
Amort. prov. matériel outillage			
28153000	Amort.matériel médical	-693,00	-693,00
TOTAL		-693,00	-693,00
Autres immobilisations corporelles			
21810000	Install. gene. agenc. amenag. div.	8 820,31	11 529,56
21810100	Installation générale antel	1 786,59	1 786,59
21830000	Matériel de bureau et mat.inf	42 252,48	42 330,34
21840000	Mobilier	34 261,55	32 674,06
TOTAL		87 120,93	88 320,55
Amort. prov. autres immob. corporelles			
28181000	Amort.Inst.Gen.Agen.Amenag.Divers	-6 610,92	-6 835,49
28181010	Amort.installation /antel	-542,32	-185,40
28183000	Amort.matériel bureau.inform.	-36 732,99	-37 970,12
28184000	Amort.mobilier	-18 393,76	-32 585,30
TOTAL		-62 279,99	-77 576,31
Participations			
26100000	Titres de participation	500,00	50,00
TOTAL		500,00	50,00
Créances usagers et comptes ratt.			

Bilan actif (détail)

URML 972

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2016	31/12/2015
41110000	Clients	14 403,25	1 315,73
TOTAL		14 403,25	1 315,73
Autres créances			
40980000	RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR	3 377,93	0,00
44100000	Subventions à recevoir	0,00	5 000,00
46700000	Autres comptes débiteurs ou créditeurs	0,00	840,00
46720520	Dufrenne JULIEN	253,00	0,00
46790600	V6 et indemnités France Telecom	0,00	25,15
46870000	Autres produits à recevoir	0,00	3 742,20
TOTAL		3 630,93	9 607,35
Prov. sur atres créances			
49670000	Prov.v6 et ind.F.Telecom	0,00	-3 163,90
TOTAL		0,00	-3 163,90
Valeurs mobilières de placement			
50310000	Caisse d epargne - cat	150 000,00	550 000,00
50320000	Caisse epargne- cat	125 000,00	0,00
TOTAL		275 000,00	550 000,00
Disponibilités			
51201000	Caisse d'epargne / compte sur livret bdaf	283 897,05	393 833,66
51201001	Caisse d epargne / compte livret a	321,79	77 336,78
51202000	Cpte Bdaf Urps	95 781,98	46 191,19
51203000	Bnp cpte n° 27	0,00	6 558,94
51206000	Bnp vvih / vhc n° 36	0,00	3 411,14
51880000	Intérêts courus à recevoir	0,00	3 862,31
TOTAL		380 000,82	531 194,02
Charges constatées d'avance			
48600000	Charges constatées d'avance	4 786,12	5 774,15
TOTAL		4 786,12	5 774,15

Bilan passif (détail)

URML 972

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 (Bilan)

Passif avant répartition		31/12/2016	31/12/2015
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	34 323,67	111 655,82
TOTAL		34 323,67	111 655,82
Subv. invest. sur biens non renouvelables			
13100000	Subventions d'équipement	28 000,00	28 000,00
13900000	Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat	-10 888,89	-1 555,56
TOTAL		17 111,11	26 444,44
Fonds dédiés sur subv. fonctionnement			
19400400	Fonds dedies ars	32 317,34	14 151,28
19401000	Fonds dedies vih/hepatite	3 236,93	3 236,93
19403000	Fonds dedies c.p ducos	14,21	14,21
TOTAL		35 568,48	17 402,42
Emprunts et dettes financ. divers			
45100000	Federation régionale urps	110 126,36	91 100,60
TOTAL		110 126,36	91 100,60
Dettes fournisseurs et comptes ratt.			
40110000	FOURNISSEURS	14 887,96	25 701,92
40810000	FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	8 514,66	5 400,00
TOTAL		23 402,62	31 101,92
Dettes fiscales et sociales			
42820000	Dettes provisionnées pour congés à payer	14 638,00	19 888,55
43100000	Sécurité sociale	9 662,00	17 470,00
43730000	Ircom	3 698,00	5 749,60
43731000	Ag2r-Ugrc	610,00	0,00
43732000	Prévoyance Ag2r	157,00	147,00
43750000	Mutuelle Gfa Caraïbes	293,52	0,00
43820000	Charges sociales sur congés à payer	3 806,00	5 202,59
43860000	Organismes sociaux - Autres charges à payer	700,94	737,47
44820000	Charges fiscales à payer sur CP	81,00	0,00
TOTAL		33 646,46	49 195,21
Autres dettes			
46712002	GUILLE Jerome	805,75	0,00
46720400	Criquet-hayot anne	340,93	0,00
46720410	Claverie antoine	506,00	0,00
46720500	Dorail Raymond	0,00	151,80
46720515	De BANDT Michel	253,00	0,00
46720700	Elana emile	0,00	485,40
46720802	Bellon tulle yolène	1 302,95	506,00
46720835	Goulon Gilles	917,13	0,00
46720908	Jouannelle Sulpicy Caroline	404,80	0,00
46721100	Tseng ching daniel	506,00	0,00
46721300	Mogade jean	253,00	0,00
46723009	Montezume Barnay Josiane	506,00	0,00
46724000	Richardson Eliane	0,00	1 948,10
46724903	Tignac sandrine	328,90	0,00
TOTAL		6 124,46	3 091,30

Compte de résultat (détail)

URML 972

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2016	31/12/2015	%
Production d'autres services				
70800000	Produits des activités annexes	0,00	50,00	-100
70880000	Autres produits des activités annexes	0,00	2 198,00	-100
TOTAL		0,00	2 248,00	-100
Subventions d'exploitation				
74100000	Contribution / accoss	380 515,25	380 913,19	-0.1
74100010	Subventions diverses partenaires	40 000,00	0,00	NS
74100300	Subvention ars	39 000,00	5 040,00	673.81
74100400	Subvention mgpa	0,00	4 000,00	-100
TOTAL		459 515,25	389 953,19	17.84
Reprises sur amort. prov. et transferts de charges				
78174000	Rep. sur prov. pour dépréciation des actifs circulants	3 163,90	0,00	NS
79110020	Transfert de charges	14 672,12	652,87	NS
TOTAL		17 836,02	652,87	NS
Autres produits d'exploitation				
75800000	Produits divers de gestion courante	8,16	0,00	NS
TOTAL		8,16	0,00	NS
Achats matières et approv.				
60611000	Electricité	4 465,35	4 990,20	-10.52
60612000	Energie électricité	0,00	39,24	-100
60630000	Ftures entretien/pt equipemt	3 255,64	1 962,85	65.86
60634000	Pharmacie	0,00	10,86	-100
60640000	Fournitures administratives	3 905,25	3 924,37	-0.49
60640100	Fournitures ACTION ARS // URPS	5 832,85	10 873,69	-46.36
60640200	Fourniture / SEMINAIRE	221,06	0,00	NS
60680000	Achats non stockés de matières et fournitures	0,00	339,40	-100
TOTAL		17 680,15	22 140,61	-20.15
Autres achats et charges externes				
61100000	Sous-traitance générale	0,00	594,00	-100
61110000	Surveillance local de r.roche	1 007,54	918,55	9.69
61320000	Locations immobilières	0,00	700,00	-100
61350000	Locations mobilières	325,52	90,00	261.69
61350010	Abnt systeme apicrypt-APICEM	6 098,00	0,00	NS
61400000	Charges locatives et de copro	5 488,09	7 159,23	-23.34
61500000	Travaux d'entretien et de réparati	30 927,58	13 849,15	123.32
61502000	Entretien Local : Sce de Nettoyage	3 171,67	0,00	NS
61600000	Assurance LOCAL	2 000,84	2 032,67	-1.57
61601000	Assurance MEMBRES	964,04	0,00	NS
61700000	Études et recherches	20 072,50	0,00	NS
61810000	Concours divers cotisations	465,76	323,64	43.91
61820300	Frais CN URPS ML	9 000,00	4 500,00	100
62100000	Personnel extérieur à l'association	839,21	991,79	-15.38
62260000	Honoraires	35 246,31	2 278,50	NS
62260002	Intervention obésité	0,00	6 550,00	-100
62260003	Honoraires AVOCAT	4 285,75	0,00	NS
62260600	Honoraires Expert comptable	19 666,19	5 208,00	277.62
62260900	Honoraires Commissaire aux comptes	5 400,00	5 400,00	
62261001	Indemnités Présence URML	227,70	0,00	NS
62261002	Indemnités Présence CRIQUET-HAYOT	37 295,66	0,00	NS
62261003	Indemnités Présences GOULON	7 986,97	0,00	NS
62261004	Indemnités Présence BELLON TULLE	10 544,05	0,00	NS
62261005	Indemnités Présence JOUANNELLE SULP	5 033,70	0,00	NS
62261006	Indemnités Présence URPS RICHARDSON	303,60	14 421,00	-97.89
62261007	Voyages et Déplac. BELLON TULLE Y	0,00	4 022,70	-100
62261008	Indemnités com. informatiques	0,00	1 587,83	-100
62261009	Indemnités Présence TIGNAC	5 495,37	0,00	NS

Compte de résultat (détail)

URML 972

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2016	31/12/2015	%
62261010	Indemnités R..Bureau	17 457,00	11 688,60	49.35
62261011	Indemnités A.G	6 831,00	8 323,70	-17.93
62261012	Indemnités Com.Controle de comptes	506,00	885,50	-42.86
62261015	Indemnités présence CLAVERIE	8 024,95	0,00	NS
62261016	Indemnités Présence SEBASTIEN	227,70	0,00	NS
62261017	Indemnités Présence BORTUZZO	3 125,56	0,00	NS
62261018	Indemnités Prés. DUFRENNE Julien	189,75	0,00	NS
62261019	Indemnités Présence PLACIDE Axiane	1 916,49	0,00	NS
62261020	Indemnités R. Diverses/seminaires	7 539,40	6 831,00	10.37
62261021	Indemnités presences MOGADE	88,80	0,00	NS
62261022	Indemnités presences TSENG CHING	88,80	0,00	NS
62261023	Indemnités Presences MONTEZUME	88,80	0,00	NS
62261024	Indemnités Présence DE BANDT	151,80	0,00	NS
62261030	Indemnités r.organismes divers	42 035,95	5 996,10	601.05
62261060	Indemnité com. Santé Publique	0,00	1 593,90	-100
62261080	Indemnités com. informatique	0,00	708,40	-100
62261100	Indemnités réunion hors departement	0,00	8 602,00	-100
62261101	Indemnités R. H.Dep CRIQUET HAYOT A	17 911,80	0,00	NS
62261102	Indemnités R.H.Depart. TIGNAC	2 428,80	0,00	NS
62261103	Indemnités Depl H.D SULPICY	2 428,80	0,00	NS
62261104	Indemnités R.Hors Depart. GOULON	4 857,60	0,00	NS
62261105	Indemnités R.H.Depart BORTUZZO	3 036,00	0,00	NS
62261106	Indemnités R.H.Depart CLAVERIE	2 428,80	0,00	NS
62261107	Indemnités R.H.Depart. SEBASTIEN	2 428,80	0,00	NS
62261108	Indemnités R.H.Depart BELLON TULLE	3 036,00	0,00	NS
62280000	Divers	1 692,60	0,00	NS
62300000	Publicité, publications, rela	61 432,78	21 819,86	181.55
62303000	SITE URML	22 557,15	0,00	NS
62304000	Animation- Arbre de Noel	3 589,87	0,00	NS
62310000	Annonces et insertions	31,00	0,00	NS
62340001	Cadeaux Deplacemt CAEN	466,97	0,00	NS
62340002	Cadeaux Portable Prix du Lycéen	369,99	0,00	NS
62341000	Cadeau au Personnel	58,50	389,12	-84.97
62500000	Déplacements, missions et réceptions	5 703,57	0,00	NS
62510000	Déplacements, missions et réceptions	0,00	188,40	-100
62510001	Vges et Deplac C.Rhumatologie 04/16	8 996,63	0,00	NS
62510010	Voyage et déplct président	0,00	6 925,86	-100
62510200	Voyage et déplct mogade	0,00	2 804,31	-100
62510500	Voyages et déplacemt CRIQUET-HAYOT	19 233,77	0,00	NS
62510501	Voyages et Deplacemt TIGNAC	2 327,37	0,00	NS
62510502	Voyages et déplacemt SULPICY	2 325,37	0,00	NS
62510503	Voyages et Deplacemt GOULON	4 602,32	0,00	NS
62510504	Voyages et Déplacement BORTUZZO	2 525,37	0,00	NS
62510505	Voyages et Deplacemt CLAVERIE	1 426,00	0,00	NS
62510506	Voyages et Deplacemt SEBASTIEN	1 000,00	0,00	NS
62510507	Déplacements, missions et réceptions	2 221,76	0,00	NS
62560900	Missions secrétaires/comptable	286,91	669,73	-57.16
62570000	Réceptions/a.g/r.b	4 352,70	2 265,39	92.14
62571000	Réception/commissions/seminaires	5 401,72	307,45	NS
62573000	Déplacements, missions et réceptions	0,00	327,30	-100
62577000	Déplacements, missions et réceptions	0,00	1 970,42	-100
62578000	Reception Arbre de Noel	973,07	0,00	NS
62600000	Frais postaux	15 303,10	6 604,72	131.7
62601000	Frais de telecommunication	7 284,40	2 751,66	164.73
62602000	Frais télécommunication APICRYT	72,00	1 267,65	-94.32
62700000	Services bancaires et assimilés	3 571,00	1 241,40	187.66
62800000	Autres prestations de services	2 429,98	167,08	NS
62800001	Document unique	0,00	2 000,00	-100
62812000	Divers (eau serdim)	374,09	389,20	-3.88
62816000	Amses-lupus+amrec-table ronde	0,00	15 000,00	-100
62818000	Divers deco / seminaire obésité	0,00	600,00	-100
TOTAL		519 284,64	182 945,81	183.85
Impôts et taxes				
63330000	Impôts, taxes et versements assimilés	700,94	737,47	-4.95
63380000	Charges fiscales sur CP	81,00	0,00	NS
63512000	Taxes foncieres	9 253,00	9 162,00	0.99

Compte de résultat (détail)

URML 972

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2016	31/12/2015	%
TOTAL	10 034,94	9 899,47	1.37
Salaires et traitements			
64100000 Rémunération du personnel	127 445,64	134 084,73	-4.95
64120000 Congés payés	-10 453,14	-2 011,76	419.6
64130000 Primes et gratifications	1 247,43	1 727,42	-27.79
64810000 Autres rémunérations	1 568,00	1 540,00	1.82
TOTAL	119 807,93	135 340,39	-11.48
Charges sociales			
64510000 Cotisations Urssaf	22 521,14	23 910,56	-5.81
64530000 Cotisations Ircom	7 879,66	7 366,09	6.97
64531000 Cotisations Ag2r	623,06	2 524,00	-75.31
64532000 Cotisations de prévoyance	549,68	586,56	-6.29
64550000 Cotisations mutuelle	882,92	0,00	NS
64580000 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	3 806,00	5 202,59	-26.84
64750000 Autres charges sociales	444,85	533,82	-16.67
TOTAL	36 707,31	40 123,62	-8.51
Dotations amort. sur immob.			
68111000 Dotation aux amortissements des immobilisations incorporelles	20 911,37	-729,00	NS
68112000 Dotation aux amortissements des immobilisations corporelles	39 679,84	53 981,43	-26.49
TOTAL	60 591,21	53 252,43	13.78
Subventions accordées par l'association			
65700000 Contribution fédération	19 025,76	19 045,66	-0.1
65710000 GCS SIS - Participation Fonct.	12 000,00	12 000,00	
65720000 AMSES Association	0,00	3 500,00	-100
65780000 Frais de séminaires	0,00	2 421,00	-100
TOTAL	31 025,76	36 966,66	-16.07
Autres charges d'exploitation			
65800000 Charges diverses de gestion courante	5,07	0,00	NS
TOTAL	5,07	0,00	NS
Autres intérêts et produits assimilés			
76800000 Autres produits financiers	12 186,09	5 095,18	139.17
TOTAL	12 186,09	5 095,18	139.17
Produits exceptionnels op. gestion			
77180000 Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 334,84	344,38	NS
TOTAL	4 334,84	344,38	NS
Produits exceptionnels op. capital			
77520000 PRODUITS DES CESSIONS DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES	1 100,00	0,00	NS
77700000 Quote-part de subventions d'investissement virée au résultat	9 333,33	1 555,56	500
TOTAL	10 433,33	1 555,56	570.71
Charges exceptionnelles op. gestion			
67100000 Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 868,65	1 672,94	370.35
67120000 Pénalités fiscales et pénales	0,00	139,00	-100
TOTAL	7 868,65	1 811,94	334.27
Charges exceptionnelles op. capital			
67500000 VNC des éléments d'actif cédés	11 503,70	722,49	NS

Compte de résultat (détail)

URML 972

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2016	31/12/2015	%
TOTAL	11 503,70	722,49	NS
Report des ressources non utilisées			
78940000 Report des ressources non utilisées sur subventions attribuées	14 151,28	6 166,06	129.5
TOTAL	14 151,28	6 166,06	129.5
Engagements à réaliser sur ressources affectées			
68940000 Engagements à réaliser sur subventions attribuées	32 317,34	143,97	NS
TOTAL	32 317,34	143,97	NS



Tableau des immobilisations

Union Régionale des Médecins

Au : 31/12/2016

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	99 347	6 944	8 802		97 489
	Total II	99 347	6 944	8 802		97 489
Immobilisations corporelles	Terrains	49 545				49 545
	Constructions	696 933	137 772	134 452		700 254
	Install. techn., matériel, outillage	693				693
	Install.générales, ag. am. divers	13 316		2 709		10 606
	Matériel de transport					
	Mat. bur. et informatique, mobilier	75 004	23 116	21 606		76 514
	Immob. corp. en cours					
	Avances et acomptes					
	Total III	835 493	160 888	158 767		837 613
Immobilisations financières	Participations	50	450			500
	Créances rattachées à des part.					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immob. financières					
	Total IV	50	450			500
Total général (I+II+III+IV)		934 890	168 283	167 570		935 603

Tableau des amortissements

Union Régionale des Médecins

Au : 31/12/2016

Immobilisations		Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	51 068	20 911	8 802		63 177
	Total II	51 068	20 911	8 802		63 177
Immobilisations corporelles	Terrains					
	Constructions	407 392	31 808	124 096		315 104
	Install. techn., matériel, outillage	693				693
	Install. générales, ag. am. divers	7 020	1 693	1 560		7 153
	Matériel de transport					
	Mat bur. et informatique, mobilier	70 555	6 177	21 606		55 126
	Immobilisations grevées de droits					
	Total III	485 661	39 679	147 264		378 077
Total général (I+II+III)		536 730	60 591	156 066		441 255



Tableau des réserves et provisions

Union Régionale des Médecins

Au : 31/12/2016

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	3 163		3 163	
	Total	3 163		3 163	
Total général des provisions et dépréciations		3 163		3 163	
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles				3 163	

Système partiel de l'april 2011



RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS

REGLEMENTEES

URLM MARTINIQUE - EXERCICE CLOS LE 31/12/2016

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 vous communiquer de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé, ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 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 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.

Conventions soumises à l'approbation de l'organe délibérant

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du Code de Commerce.

Fait à Trinité
Le 16 septembre 2017

Yva CABRISSEAU-SYLVYUS
Commissaire aux comptes