



AUDIT EXPERT  
COMMISSARIAT AUX COMPTES

**AUDIT EXPERT  
CABINET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

132 Rue Monthyon  
97400 Saint Denis  
Siret : 450 281 894 000 29

**URML OI**  
2 RUE ANATOLE FRANCE  
97419 LA POSSESSION

**Rapport du commissaire aux comptes  
Sur les comptes annuels  
Exercice clos le 31 décembre 2024**

A l'Assemblée Générale de l'association :

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association URML OI relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## **Fondement de l'opinion**

### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2024 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble arrêtés dans les conditions rappelées précédemment et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Nous avons mis en place nos diligences afin de vérifier l'enregistrement des jetons de présence, des honoraires, des frais de déplacement des médecins élus et des honoraires des médecins non élus. Nous avons vérifié par sondage les mandats donnés, les comptes rendus y afférents et le calcul des ces rétributions. La procédure de suivi des compte rendus des médecins a été améliorée en 2022 et suivie en 2023 et 2024. Néanmoins nous relevons des retards dans la transmission de ces compte rendus qui devraient être effectifs auprès de l'URML OI avant le paiement au médecin.

Nous avons effectué davantage de diligences sur le cycle achats en vérifiant les justificatifs des dépenses effectuées et les paiements réalisés.

Nous avons veillé au respect de la séparation des exercices.

Nous avons vérifié les recettes de l'association en 2024 ainsi que les subventions reçues. Nous avons vérifié les conventions signées et leur enregistrement comptable.

Nous avons vérifié les immobilisations et notamment les acquisitions d'immobilisations faites relatives à la fin des gros travaux de rénovation du bâtiment du siège social en 2024. Nous avons vérifié également les taux d'amortissement et l'homogénéité des ceux-ci sur les différents exercices.

Nous avons également vérifié les disponibilités de l'association, les états de rapprochement bancaires et la séparation des exercices.

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale**

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'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 225-37-3 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- ☐ Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ☐ Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ☐ Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ☐ Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ☐ Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Saint-Denis, le 11 avril 2025

Signé par Isabelle Carmi  
Le 11/04/25

ID: bx\_kL9abDMd0E3J

Isabelle CARMi  
Commissaire aux comptes

## BILAN - ACTIF

(Devise : EUR)

DUREE DE L'EXERCICE			EXERCICE N, CLOS LE			EXERCICE N-1
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT			31.12.24			31.12.23
			BRUT	Amort., Provis.	NET	NET
<b>ACTIF</b>  <b>IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
	Frais d'établissement					
	Frais de recherche et développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Concessions, brevets et autres droits similaires					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances & acomptes sur immob. incorporelles					
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
	Terrains		90 477.41		90 477.41	90 477.41
	Constructions		541 065.23	51 839.39	489 225.84	516 181.98
	Install. techniques, matériel & outill. industriels					
	Autres immobilisations corporelles		104 919.07	59 753.75	45 165.32	60 422.34
	Immobilisations en cours					
	Avances & acomptes sur immob. corporelles					
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>					
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					
	Participations évaluées par mise en équival.					
	Autres participations		3 600.00		3 600.00	3 500.00
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL</b>			<b>740 061.71</b>	<b>111 593.14</b>	<b>628 468.57</b>	<b>670 581.73</b>
<b>ACTIF</b>  <b>CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances & acomptes versés sur commandes					
	<b>CREANCES</b>					
	Usagers & comptes rattachés		628.00		628.00	471.96
	Créances reçues par legs ou donations					
	Autres créances		17 975.54		17 975.54	94 442.82
	<b>DIVERS</b>					
	Valeurs mobilières de placement		124 431.87		124 431.87	121 872.58
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités		661 944.32		661 944.32	477 318.42
<b>COMPTES</b>  <b>DE</b> <b>REGUL.</b>	Charges constatées d'avance		3 387.78		3 387.78	3 196.96
	<b>TOTAL</b>	<b>(II)</b>	<b>808 367.51</b>		<b>808 367.51</b>	<b>697 302.74</b>
	Frais d'émission des emprunts	<b>(III)</b>				
	Primes de remboursement	<b>(IV)</b>				
	Ecart de conversion actif	<b>(V)</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>1 548 429.22</b>	<b>111 593.14</b>	<b>1 436 836.08</b>	<b>1 367 884.47</b>

# BILAN - PASSIF

(Devise : EUR)

DUREE DE L'EXERCICE		12	mois	EXERCICE N	EXERCICE N-1
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT		12	mois	31.12.2024	31.12.2023
FONDS PROPRES	FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecart de réévaluation (sans droit de reprise)				
	Ecart de réévaluation (avec droit de reprise)				
	RESERVE LEGALE				
	Réserves statutaires ou contractuelles			76 224.51	76 224.51
FONDS PROPRES	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau			1 123 159.70	961 255.61
	RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENT OU INSUFFISANCE)			79 666.65	161 904.09
	Total des fonds propres (situation nette)			1 279 050.86	1 199 384.21
	AUTRES FONDS PROPRES				
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement			1 052.22	1 491.66
	Provisions réglementées				
	Total des autres fonds propres			1 052.22	1 491.66
	TOTAL DES FONDS PROPRES (I)			1 280 103.08	1 200 875.87
FONDS REPORTES ET DEDIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés des fondations abritées				
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation				
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes				
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public				
	TOTAL DES FONDS REPORTES ET DEDIES (II)				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	TOTAL DES PROVISIONS (III)				
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit			171.93	178.76
	Emprunts & dettes financières divers			54 991.41	21 294.96
	Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			56 899.07	59 841.91
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales			38 136.53	22 692.97
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes			6 534.06	3 000.00
	Instruments de trésorerie				
COMPTE REGUL.	Produits constatés d'avance				60 000.00
	TOTAL DES DETTES (IV)			156 733.00	167 008.60
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I à V)			1 436 836.08	1 367 884.47

(Devise : EUR)

- Redevances de crédit bail mobilier
- Redevances de crédit bail immobilier

# COMPTE DE RESULTAT (Suite)

(Devise : EUR)

		EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	Produits financiers de participations		
	Produits autres valeurs mobilières & créances de l'actif immob.		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 560.07	3 125.44
	Reprises sur provisions, dépréciations et transfert de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL - PRODUITS FINANCIERS (III)</b>		<b>2 560.07</b>	<b>3 125.44</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations financières aux amort., aux dépréciations et prov.		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL - CHARGES FINANCIERES (IV)</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>		<b>2 560.07</b>	<b>3 125.44</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV)</b>		<b>77 365.84</b>	<b>138 207.80</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 480.37	26 394.02
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	439.44	326.42
	Reprises sur prov., aux dépréciations et transferts de charges		
	<b>TOTAL - PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>2 919.81</b>	<b>26 720.44</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5.00	2 274.15
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations except. aux amortissements, dépréciations et prov.		
	<b>TOTAL - CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>5.00</b>	<b>2 274.15</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>		<b>2 914.81</b>	<b>24 446.29</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII)			
Impôts sur les excédents (VIII)		614.00	750.00
<b>TOTAL - PRODUITS (I+III+V)</b>		<b>737 933.75</b>	<b>697 274.09</b>
<b>TOTAL - CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>		<b>658 267.10</b>	<b>535 370.00</b>
<b>EXCEDENT OU INSUFFISANCE (total produits - total charges)</b>		<b>79 666.65</b>	<b>161 904.09</b>

<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b>		
	Dons en nature		
	Prestations en nature		
	Bénévolat		
	<b>TOTAL</b>		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Prestations		
	Personnel bénévole		
	<b>TOTAL</b>		

## **PRINCIPES, REGLES, METHODES COMPTABLES ET AUTRES**

### **OBJET SOCIAL DE L'ASSOCIATION**

L'Union Régional des Médecins Libéraux de l'Océan Indien a pour but de contribuer à l'organisation et à l'évolution de l'offre de santé au niveau régional, notamment à la préparation du projet régional de santé et à sa mise en œuvre.

Elle peut conclure des contrats avec l'agence régionale de santé et assurer des missions particulières impliquant les professionnels de santé libéraux dans les domaines de compétence de l'agence.

Elle assume les missions qui leur sont confiées par les conventions nationales prévues au titre VI du livre Ier du code de la sécurité sociale.

### **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux principes de base suivant :

- 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983, du règlement CRC 99-01 du 16/02/1999 relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations, ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les principales méthodes d'évaluation utilisées sont décrites ci-dessous.

## METHODES D'EVALUATION DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'achat (prix d'achat et frais accessoires), ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- logiciels ..... sur 1 an
- installations techniques, matériel et outillage industriel ..... de 2 à 6 ans
- matériel de bureau et informatiques ..... de 2 à 3 ans
- mobilier ..... de 2 à 6 ans

## METHODES D'EVALUATION DES CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée, le cas échéant, pour tenir compte des difficultés de recouvrement survenues.

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

## CONTRIBUTION VOLONTAIRES EN NATURE

Les médecins intervenants pour le compte de l'URML OI auprès de tiers sont indemnisés. Dès lors aucune heure de bénévolat n'est valorisée.

## MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS

L'URML OI ne bénéficie d'aucune mise à disposition gratuite.

## INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES DIVERSES

### HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES :

Le montant total des honoraires du Commissaire aux Comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 041 €. Ces honoraires correspondent à des honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels.

## DETAIL DES SUBVENTIONS

### SUBVENTIONS D'EXPLOITATION :

L'URML OI a bénéficié des subventions d'exploitation suivantes :

- Subvention de fonctionnement de l'ACOSS pour 564 126,95 €
- Subvention pour les émissions de TV de :
  - l'ARS pour 60 000 €
  - Muta Santé pour 20 000 €
  - Clinifutur pour 20 000 €
  - le Groupe Les Flamboyants pour 10 000 €
- Subvention pour le CSE 2024 de l'ARS : 60 000 €
- Subvention pour le VIF 2024 de l'ARS : 4 972,25 €

Au 31/12/2024, les subventions d'exploitation restant à percevoir sont :

- 0 € de l'ARS pour les émissions TV de 2024
- 8 000 € de Muta Santé pour les émissions TV de 2024
- 6 000 € de Clinifutur pour les émissions TV de 2024
- 3 000 € du Groupe Les Flamboyants pour les émissions TV de 2024

### SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT :

L'URML OI a bénéficié des subventions d'investissement pour l'aménagement du poste de travail d'Adèle ROBERT pour 2 197,21 €. La quote-part de cette subvention virée au compte de résultat est de 439,44 €.

## IMMOBILISATIONS

(Devise : EUR)

CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immob. au début de l'exercice	AUGMENTATIONS	
			Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions créat., apports & virements
INCORPORELLES	Frais d'établissement de recherche et de développement I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles II			
CORPORELLES	Terrains	90 477.41		
	Constructions	211 113.97		
	Sur sol propre			
	- dont composants			
	Sur sol d'autrui			
	- dont composants			
	Inst. gén., agenc. & aménag. construc.	317 784.28		12 166.98
	- dont composants			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
	- dont composants			
	Autres immob. corporelles	10 093.71		
	Install. gén., agenc., aménag. divers			
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau & inform., mobilier	92 831.37		1 993.99
	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
TOTAL III		722 300.74		14 160.97
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations	3 500.00		100.00
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL IV		3 500.00		100.00
TOTAL GENERAL ( I + II + III + IV )		725 800.74		14 260.97

CADRE B	IMMOBILISATIONS	DIMINUTIONS		Valeur brute des immob à la fin de l'exercice	Rééval. légales Val. d'origine immob. fin d'exercice
		Par virements de poste à poste	Par cessions à des tiers ou hors service		
INCORPORELLES	Frais d'établiss. et de développ. I				
	Autres postes d'immob. incorporelles II				
CORPORELLES	Terrains			90 477.41	
	Constructions			211 113.97	
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gén., agenc.			329 951.26	
	Install. tech., matériel & outill. industriels				
	Autres immob. corporelles			10 093.71	
	Install. gén., agenc.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau & inform.			94 825.36	
	Emballages récup.				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL III				736 461.71	
FINANCIERES	Particip. évaluées mise en équivalence				
	Autres participations			3 600.00	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières				
TOTAL IV				3 600.00	
TOTAL GENERAL ( I + II + III + IV )				740 061.71	

## AMORTISSEMENTS

(Devise : EUR)

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortiss. en début d'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Eléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortiss. à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL I</b>				
Terrains	6 978.49	7 037.13		14 015.62
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst., générales, agenc. & aménag. construc.	5 737.78	32 085.99		37 823.77
Installations techniques, matériel & outillage industriels				
Autres				
Inst., générales, agenc., aménag. divers	3 149.86	2 462.85		5 612.71
Autres immob. corporelles				
Matériel de transport				
Matériel de bureau & informatique, mobilier	39 352.88	14 788.16		54 141.04
Emballages récupérables & divers				
<b>TOTAL II</b>	55 219.01	56 374.13		111 593.14
<b>TOTAL GENERAL ( I + II )</b>	55 219.01	56 374.13		111 593.14

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fisc. exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fisc. exceptionnel	
Frais d'établissement & développement Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL I</b>							
Terrains							
Constructions							
Sur sol propre							
Sur sol d'autrui							
Inst. gén., ag., amén. constr.							
Install. tech., matériel & outill. industriels							
Autres							
Inst. gén., ag., amén. divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau & inform.							
Emballages récup. & divers							
<b>TOTAL II</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL III</b>							
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III )</b>							
<b>TOTAL GENERAL non ventilé</b>	DOTATIONS			REPRISES			
<b>TOTAL GENERAL non ventilé</b>							

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortiss.	Montant net à la fin de l'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices Primes de remboursement des obligations					

## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

(Devise : EUR)

NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice	Augment. Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Prov. reconstit. gisem. miniers & pétroliers Provisions pour investissements Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Amortissements dérogatoires Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
	<b>TOTAL I</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Provisions pour litiges Prov. pour garanties données aux usagers Provisions pour pertes sur marché à terme Provisions pour amendes & pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour risques d'emploi Prov. pour pensions & obligations similaires Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immob. Provisions pour grosses réparations Prov. chges soc. & fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques & charges				
	<b>TOTAL II</b>				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Prov. pour dépréciations sur immobilisations incorporelles corporelles titres mis en équiv. titres de participation financières (autres) Prov. pour dépréciation sur stocks & en-cours Prov. pour dépréciation sur comptes d'usagers Autres provisions pour dépréciation				
	<b>TOTAL III</b>				
<b>TOTAL GENERAL I + II + III</b>					

Dont dotations et reprises

D'exploitation		
Financières		
Exceptionn.		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice

# **VARIATION DES FONDS PROPRES**

(Art. 432-22 du Règlement ANC n° 2018-06/ 5.XII.2018)

(Devise : EUR)

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	Montant +	Montant +	dont : Générosité du public	Montant +	dont : Générosité du public	Montant -	dont : Générosité du public	Montant =
Fonds propres sans droit de reprise								
Fonds propres avec droit de reprise								
Ecart de réévaluation								
Réserves	76 224.51							76 224.51
Report à nouveau	961 255.61	161 904.09						1 123 159.70
Excédent ou déficit de l'exercice	161 904.09	-161 904.09		79 666.65				79 666.65
<b>Situation nette</b>	<b>1 199 384.21</b>	<b>0.00</b>		<b>79 666.65</b>				<b>1 279 050.86</b>
Dotations consommables								
Subventions d'investissement	1 491.66					439.44		1 052.22
Provisions réglementées								
<b>TOTAL</b>	<b>1 200 875.87</b>	<b>0.00</b>		<b>79 666.65</b>		<b>439.44</b>		<b>1 280 103.08</b>

# **ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

CADRE A		ETAT DES CREANCES		Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières					
	Usagers douteux ou litigieux Autres créances Créances repr. titres prêtés, dont provisions Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux			628.00	628.00	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les excédents Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts, taxes & vers. assimilés Divers		975.54	975.54	
	Confédérations, fédération, union, associations affiliées (2) Débiteurs divers			17 000.00	17 000.00	
Charges constatées d'avance				3 387.78	3 387.78	
<b>TOTAUX</b>				<b>21 991.32</b>	<b>21 991.32</b>	
Renvois	(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice					
	(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice					
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers. physiques)					

CADRE B		ETAT DES DETTES		Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)							
Autres emprunts obligataires (1)							
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit (1)		à 1 an max. à l'origine à plus d'1 an à l'origine		171.93	171.93		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)							
Fournisseurs et comptes rattachés				56 899.07	56 899.07		
Personnel et comptes rattachés				9 200.56	9 200.56		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				9 597.02	9 597.02		
Etat et autres collectivités publiques		Impôts sur les excédents Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes et assimilés		614.00	614.00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Confédérations, fédération, union, associations affiliées (2)				54 991.41	54 991.41		
Autres dettes				6 534.06	6 534.06		
Dette représentative de titres empruntés							
Produits constatés d'avance							
<b>TOTAUX</b>				<b>156 733.00</b>	<b>156 733.00</b>		
Renvois	(1) Emprunt souscrits en cours d'exercice						
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice						
	(2) Montant divers emprunts & dettes contractés auprès des associés personnes physiques						

Désignation :

**URML OI**  
2 RUE ANATOLE FRANCE  
97419 LA POSSESSION

## **ETATS DE SYNTHESE**

Pour l'exercice

**Du 1<sup>er</sup> Janvier 2024 au 31 Décembre 2024**

**Corinne DUSSAUX**  
Expert Comptable D.P.L.E.  
Rés. Les Dunes – Apt 1  
132, Bd du Front de Mer  
97460 SAINT-PAUL

☎ 0262 59 59 70

# BILAN - ACTIF

(Devise : EUR)

DUREE DE L'EXERCICE 12 mois  
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT 12 mois

		EXERCICE N, CLOS LE 31.12.24			EXERCICE N-1 31.12.23
		BRUT	Amort., Provis.	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets et autres droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances & acomptes sur immob. incorporelles				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	90 477.41		90 477.41	90 477.41
	Constructions	541 065.23	51 839.39	489 225.84	516 181.98
	Install. techniques, matériel & outill. industriels				
	Autres immobilisations corporelles	104 919.07	59 753.75	45 165.32	60 422.34
	Immobilisations en cours				
	Avances & acomptes sur immob. corporelles				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
	Participations évaluées par mise en équival.				
	Autres participations	3 600.00		3 600.00	3 500.00
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>		<b>740 061.71</b>	<b>111 593.14</b>	<b>628 468.57</b>	<b>670 581.73</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances & acomptes versés sur commandes				
	<b>CREANCES</b>				
	Usagers & comptes rattachés	628.00		628.00	471.96
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	17 975.54		17 975.54	94 442.82
	<b>DIVERS</b>				
	Valeurs mobilières de placement	124 431.87		124 431.87	121 872.58
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	661 944.32		661 944.32	477 318.42
COMPTES DE REGUL.	Charges constatées d'avance	3 387.78		3 387.78	3 196.96
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>808 367.51</b>		<b>808 367.51</b>	<b>697 302.74</b>
	Frais d'émission des emprunts (III)				
	Primes de remboursement (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>		<b>1 548 429.22</b>	<b>111 593.14</b>	<b>1 436 836.08</b>	<b>1 367 884.47</b>

# BILAN - PASSIF

(Devise : EUR)

		EXERCICE N	EXERCICE N-1
		31.12.2024	31.12.2023
DUREE DE L'EXERCICE	12 mois		
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT	12 mois		
FONDS PROPRES	FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation (sans droit de reprise)		
	Ecart de réévaluation (avec droit de reprise)		
	RESERVE LEGALE		
	Réserves statutaires ou contractuelles	76 224.51	76 224.51
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
FONDS PROPRES	Report à nouveau	1 123 159.70	961 255.61
	RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENT OU INSUFFISANCE)	79 666.65	161 904.09
	Total des fonds propres (situation nette)	1 279 050.86	1 199 384.21
	AUTRES FONDS PROPRES		
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	1 052.22	1 491.66
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	1 052.22	1 491.66
	TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	1 280 103.08	1 200 875.87
FONDS REPORTES ET DEDIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés des fondations abritées		
FONDS REPORTES ET DEDIES	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
FONDS REPORTES ET DEDIES	TOTAL DES FONDS REPORTES ET DEDIES (II)		
PROVISIONS	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
PROVISIONS	TOTAL DES PROVISIONS (III)		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit	171.93	178.76
	Emprunts & dettes financières divers	54 991.41	21 294.96
	Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 899.07	59 841.91
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	38 136.53	22 692.97
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	6 534.06	3 000.00
DETTES	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		60 000.00
COMPTES REGUL.	TOTAL DES DETTES (IV)	156 733.00	167 008.60
	Ecart de conversion passif (V)		
COMPTES REGUL.	TOTAL GENERAL (I à V)	1 436 836.08	1 367 884.47

# COMPTE DE RESULTAT

(Devise : EUR)

DUREE DE L'EXERCICE

12 mois

DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT

12 mois

EXERCICE N

EXERCICE N-1

31.12.2024

31.12.2023

PRODUITS  D'EXPLOITATION	Cotisations		
	<b>Vente de biens et services</b>		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature :		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages :		
	<b>Produits de tiers financeurs</b>		
	Concours publics et subventions d'exploitation	729 099.20	656 982.10
	Versements des fondateurs ou conso. de la dot. consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
CHARGES  D'EXPLOITATION	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements & provisions, transfert de charges		
	Utilisations de fonds reportés		
	Utilisations de fonds dédiés des fondations abritées		
	Utilisations de fonds dédiés		
	Autres produits	3 354.67	10 446.11
	<b>TOTAL - PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>732 453.87</b>	<b>667 428.21</b>
CHARGES  D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock (marchandises)		
	Achats matières premières et autres approvisionnements		19.94
	Variation de stock (matières premières & approvisionnements)		
	Autres achats et charges externes (*)	484 047.72	394 888.68
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 232.65	2 104.79
	Salaires et traitements	76 486.91	71 715.60
	Charges sociales	15 225.18	14 294.24
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	56 374.13	19 784.32
CHARGES  D'EXPLOITATION	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds reportés		
	Reports en fonds dédiés des fondations abritées		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	23 281.51	29 538.28
	<b>TOTAL - CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>657 648.10</b>	<b>532 345.85</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>74 805.77</b>	<b>135 082.36</b>

(\*) Y compris

– Redevances de crédit bail mobilier

– Redevances de crédit bail immobilier

# **COMPTE DE RESULTAT (Suite)**

(Devise : EUR)

		EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	Produits financiers de participations Produits autres valeurs mobilières & créances de l'actif immob. Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 560.07	3 125.44
	<b>TOTAL - PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>2 560.07</b>	<b>3 125.44</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations financières aux amort., aux dépréciations et prov. Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement		
	<b>TOTAL - CHARGES FINANCIERES (IV)</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>		<b>2 560.07</b>	<b>3 125.44</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV)</b>		<b>77 365.84</b>	<b>138 207.80</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur prov., aux dépréciations et transferts de charges	2 480.37 439.44	26 394.02 326.42
	<b>TOTAL - PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>2 919.81</b>	<b>26 720.44</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations except. aux amortissements, dépréciations et prov.	5.00	2 274.15
	<b>TOTAL - CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>5.00</b>	<b>2 274.15</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>		<b>2 914.81</b>	<b>24 446.29</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII) Impôts sur les excédents (VIII)		614.00	750.00
<b>TOTAL - PRODUITS (I+III+V) 737 933.75</b>		<b>737 933.75</b>	<b>697 274.09</b>
<b>TOTAL - CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII) 658 267.10</b>		<b>658 267.10</b>	<b>535 370.00</b>
<b>EXCEDENT OU INSUFFISANCE (total produits - total charges)</b>		<b>79 666.65</b>	<b>161 904.09</b>

<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b> Dons en nature Prestations en nature Bénévolat		
	<b>TOTAL</b>		
	<b>CHARGES</b> Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens et services Prestations Personnel bénévole		
	<b>TOTAL</b>		

## **PRINCIPES, REGLES, METHODES COMPTABLES ET AUTRES**

### **OBJET SOCIAL DE L'ASSOCIATION**

L'Union Régional des Médecins Libéraux de l'Océan Indien a pour but de contribuer à l'organisation et à l'évolution de l'offre de santé au niveau régional, notamment à la préparation du projet régional de santé et à sa mise en œuvre.

Elle peut conclure des contrats avec l'agence régionale de santé et assurer des missions particulières impliquant les professionnels de santé libéraux dans les domaines de compétence de l'agence.

Elle assume les missions qui leur sont confiées par les conventions nationales prévues au titre VI du livre Ier du code de la sécurité sociale.

### **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux principes de base suivant :

- 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983, du règlement CRC 99-01 du 16/02/1999 relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations, ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les principales méthodes d'évaluation utilisées sont décrites ci-dessous.

## METHODES D'EVALUATION DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'achat (prix d'achat et frais accessoires), ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- logiciels ..... sur 1 an
- installations techniques, matériel et outillage industriel ..... de 2 à 6 ans
- matériel de bureau et informatiques ..... de 2 à 3 ans
- mobilier ..... de 2 à 6 ans

## METHODES D'EVALUATION DES CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée, le cas échéant, pour tenir compte des difficultés de recouvrement survenues.

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

## CONTRIBUTION VOLONTAIRES EN NATURE

Les médecins intervenants pour le compte de l'URML OI auprès de tiers sont indemnisés. Dès lors aucune heure de bénévolat n'est valorisée.

## MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS

L'URML OI ne bénéficie d'aucune mise à disposition gratuite.

## INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES DIVERSES

### HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES :

Le montant total des honoraires du Commissaire aux Comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 041 €. Ces honoraires correspondent à des honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels.

## DETAIL DES SUBVENTIONS

### SUBVENTIONS D'EXPLOITATION :

L'URML OI a bénéficié des subventions d'exploitation suivantes :

- Subvention de fonctionnement de l'ACOSS pour 564 126,95 €
- Subvention pour les émissions de TV de :
  - l'ARS pour 60 000 €
  - Muta Santé pour 20 000 €
  - Clinifutur pour 20 000 €
  - le Groupe Les Flamboyants pour 10 000 €
- Subvention pour le CSE 2024 de l'ARS : 60 000 €
- Subvention pour le VIF 2024 de l'ARS : 4 972,25 €

Au 31/12/2024, les subventions d'exploitation restant à percevoir sont :

- 0 € de l'ARS pour les émissions TV de 2024
- 8 000 € de Muta Santé pour les émissions TV de 2024
- 6 000 € de Clinifutur pour les émissions TV de 2024
- 3 000 € du Groupe Les Flamboyants pour les émissions TV de 2024

### SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT :

L'URML OI a bénéficié des subventions d'investissement pour l'aménagement du poste de travail d'Adèle ROBERT pour 2 197,21 €. La quote-part de cette subvention virée au compte de résultat est de 439,44 €.

## IMMOBILISATIONS

(Devise : EUR)

CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immob. au début de l'exercice	AUGMENTATIONS	
			Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions créat., apports & virements
INCORPORELLES	Frais d'établissement de recherche et de développement I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles II			
CORPORELLES	Terrains	90 477.41		
	Constructions	211 113.97		
	Sur sol propre			
	- dont composants			
	Sur sol d'autrui			
	- dont composants			
	Inst. gén., agenc. & aménag. construc.	317 784.28		12 166.98
	- dont composants			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
	- dont composants			
	Autres immob. corporelles	10 093.71		
	Install. gén., agenc., aménag. divers			
	Matériel de transport	92 831.37		1 993.99
	Matériel de bureau & inform., mobilier			
	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL III	722 300.74		14 160.97
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations	3 500.00		100.00
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
	TOTAL IV	3 500.00		100.00
TOTAL GENERAL ( I + II + III + IV )		725 800.74		14 260.97

CADRE B	IMMOBILISATIONS	DIMINUTIONS		Valeur brute des immob. à la fin de l'exercice	Rééval. légales Val. d'origine immob. fin d'exercice
		Par virements de poste à poste	Par cessions à des tiers ou hors service		
INCORPORELLES	Frais d'établiss. et de développ. I				
	Autres postes d'immob. incorporelles II				
CORPORELLES	Terrains			90 477.41	
	Constructions			211 113.97	
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gén., agenc.			329 951.26	
	Install. tech., matériel & outill. industriels				
	Autres immob. corporelles			10 093.71	
	Install. gén., agenc.				
	Matériel de transport			94 825.36	
	Mat. bureau & inform.				
	Emballages récup.				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL III			736 461.71	
FINANCIERES	Particip. évaluées mise en équivalence				
	Autres participations			3 600.00	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières				
	TOTAL IV			3 600.00	
TOTAL GENERAL ( I + II + III + IV )				740 061.71	

## AMORTISSEMENTS

(Devise : EUR)

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortiss. en début d'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Eléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortiss. à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL I					
Terrains	Sur sol propre	6 978.49	7 037.13		14 015.62
	Sur sol d'autrui				
Constructions	Inst. générales, agenc. & aménag. construc.	5 737.78	32 085.99		37 823.77
Installations techniques, matériel & outillage industriels					
Autres immob. corporelles	Install. générales, agenc., aménag. divers	3 149.86	2 462.85		5 612.71
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & informatique, mobilier	39 352.88	14 788.16		54 141.04
	Emballages récupérables & divers				
TOTAL II		55 219.01	56 374.13		111 593.14
TOTAL GENERAL ( I + II )		55 219.01	56 374.13		111 593.14

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
		Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fisc. exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fisc. exceptionnel	
Frais d'établissement & développement								
Fonds commercial								
Autres immobilisations incorporelles								
TOTAL I								
Terrains	Sur sol propre							
	Sur sol d'autrui							
Constructions	Inst. gén., ag., amén. constr.							
Install. tech., matériel & outill. industriels								
Autres immob. corporelles	Inst. gén., ag., amén. divers							
	Matériel de transport							
	Matériel de bureau & inform.							
	Emballages récup. & divers							
TOTAL II								
Frais d'acquisition de titres de participation								
TOTAL III								
TOTAL GENERAL ( I + II + III )								
TOTAL GENERAL non ventilé		DOTATIONS			REPRISES			
TOTAL GENERAL non ventilé								

CADRE C		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortiss.	Montant net à la fin de l'exercice
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES					
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des obligations					

# **PROVISIONS INSCRITES AU BILAN**

(Devise : EUR)

NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice	Augment. Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	Prov. reconstit. gisem. miniers & pétroliers Provisions pour investissements Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Amortissements dérogatoires Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
	<b>TOTAL I</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Provisions pour litiges Prov. pour garanties données aux usagers Provisions pour pertes sur marché à terme Provisions pour amendes & pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour risques d'emploi Prov. pour pensions & obligations similaires Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immob. Provisions pour grosses réparations Prov. chges soc. & fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques & charges				
	<b>TOTAL II</b>				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Prov. pour dépréciations sur immobilisations <div style="margin-left: 40px;"> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>titres mis en équiv.</div> <div>titres de participation</div> <div>financières (autres)</div> </div> Prov. pour dépréciation sur stocks & en-cours Prov. pour dépréciation sur comptes d'usagers Autres provisions pour dépréciation				
	<b>TOTAL III</b>				
<b>TOTAL GENERAL I + II + III</b>					

Dont dotations et reprises

D'exploitation		
Financières		
Exceptionn.		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice

VARIATION DES FONDS PROPRES

(Art. 432-22 du Règlement ANC n° 2018-06/ 5.XII.2018)

(Devise : EUR)

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	Montant +	Montant +	dont : Générosité du public	Montant +	dont : Générosité du public	Montant -	dont : Générosité du public	Montant =
Fonds propres sans droit de reprise								
Fonds propres avec droit de reprise								
Ecart de réévaluation								
Réserves	76 224.51							76 224.51
Report à nouveau	961 255.61	161 904.09						1 123 159.70
Excédent ou déficit de l'exercice	161 904.09	-161 904.09		79 666.65				79 666.65
Situation nette	1 199 384.21	0.00		79 666.65				1 279 050.86
Dotations consommables								
Subventions d'investissement	1 491.66					439.44		1 052.22
Provisions réglementées								
TOTAL	1 200 875.87	0.00		79 666.65		439.44		1 280 103.08

## ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

(Devise : EUR)

CADRE A	ETAT DES CREANCES		Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières				
	Usagers douteux ou litigieux Autres créances Créances repr. titres prêtés, dont provisions Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux		628.00 975.54	628.00 975.54	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les excédents Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts, taxes & vers. assimilés Divers	17 000.00	17 000.00	
	Confédérations,fédération,union,associations affiliées (2) Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance			3 387.78	3 387.78	
TOTAUX			21 991.32	21 991.32	
Renvois	(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice (1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers. physiques)				

CADRE B	ETAT DES DETTES		Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1) Autres emprunts obligataires (1) Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit (1) <div>à 1 an max. à l'origine à plus d'1 an à l'origine</div> Emprunts et dettes financières divers (1) (2) Fournisseurs et comptes rattachés Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux			171.93    56 899.07 9 200.56 9 597.02	171.93    56 899.07 9 200.56 9 597.02		
Etat et autres collectivités publiques		Impôts sur les excédents Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes et assimilés	614.00   18 724.95	614.00   18 724.95		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Confédérations, fédération, union, associations affiliées (2) Autres dettes Dette représentative de titres empruntés Produits constatés d'avance			54 991.41 6 534.06	54 991.41 6 534.06		
TOTAUX			156 733.00	156 733.00		
Renvois	(1) Emprunt souscrits en cours d'exercice (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice (2) Montant divers emprunts & dettes contractés auprès des associés personnes physiques					

