

# RAPPORT FINANCIER

## 2007 - 2008

# URIOPSS



---

Union Régionale Interfédérale des Organismes et Oeuvres Privés Sanitaires et Sociaux  
29 bd Rocheplatte - B.P. 35 - 45016 ORLEANS CEDEX 1  
Tél : 02.38.62.34.39 - Fax : 02.38.81.29.72  
e-mail : [uriopss.centre@wanadoo.fr](mailto:uriopss.centre@wanadoo.fr) - Site : [www.uriopss-centre.asso.fr](http://www.uriopss-centre.asso.fr)

# RAPPORT FINANCIER

## Présentation des bilans et comptes de résultat des exercices 2007 et 2008

### *Assemblée Générale 2009*

Conformément aux statuts de notre association, nous vous présentons les résultats et commentaires concernant les exercices 2007 et 2008 qui constituent le rapport financier.

Nous aborderons les grandes lignes d'évolution et points marquants des bilans et comptes de résultats pour les exercices 2007 et 2008.

Ces comptes sont présentés selon les normes du plan comptable général 1999 adaptées aux spécificités du secteur associatif.

Les dotations aux amortissements ont été calculées au prorata temporis conformément à la réglementation comptable. L'ensemble des immobilisations a bien été amorti. (amortissements linéaires).

Les fonds dédiés correspondent au montant des travaux non entièrement réalisés, constatés à la fin de chaque exercice ; pour chaque subvention attribuée.

Les méthodes d'évaluation et de détermination des résultats sont les mêmes dans les deux exercices, présentés en parallèle.

Compte tenu des charges et des produits, les résultats pour les deux années écoulées sont les suivants :

2007 : + 5 621,57 €  
2008 : + 9 062,83 €



## COMPTES DE BILAN

### AL'ACTIF

- o L'actif net immobilisé s'élève en 2008 à 41 349 € contre 56 689 € au titre de l'exercice 2007.
- o L'actif circulant est en augmentation notamment :
  - sur le poste Valeurs Mobilières de Placement (SICAV) qui passent de 298 281 € en 2007 à 388 392 € en 2008.

### AU PASSIF

- o Les FONDS PROPRES incorporent les résultats des deux exercices, tous les deux bénéficiaires :

Soit pour 2007 : + 5621,57 € et pour 2008 : + 9 062,83€

- o Les provisions 2008 s'élèvent à 206 000 € contre 137 000 € pour 2007. Nous rappellerons le détail dans les dotations de l'exercice.
- o Au 31 décembre 2008, les fonds dédiés s'élèvent à 263 334 € et correspondent aux conventions signées en 2008 relatives à :

- ❖ la démarche 2008/2009 de sensibilisation et d'accompagnement à la Gestion Prévisionnelle des Emplois et des Compétences (G.P.E.C.) par convention avec le Conseil Régional, dans le cadre de l'expérimentation du plan des métiers au service des personnes handicapées et des âgées dépendantes.
- ❖ Au Groupe Réseau Insertion / UNIOPSS 2008-2009 : l'URIOPSS Centre a participé à la réalisation des objectifs généraux de lutte contre l'exclusion menés par l'UNIOPSS et les URIOPSS.
- ❖ les conventions CAP'ASSO ; aide financière du Conseil Régional au projet d'activité intégrant la consolidation et/ou la création d'emploi.

- o Au 31 décembre 2007, les fonds dédiés étaient de 147 250 € et représentent notamment :

- ❖ la mission Groupe Réseau Insertion (G.R.I) / UNIOPSS
- ❖ l'étude sur les services à la personne pour la D.D.T.E.F.P. du Cher
- ❖ La démarche d'accompagnement à la Gestion Prévisionnelle des Emplois et des Compétences dans le cadre d'une convention avec la Direction Régionale du Travail, de l'emploi et de la Formation professionnelle conduite en 2007 et 2008.

## COMPTES DE RESULTAT

### LES RECETTES (PRODUITS)

- ✓ Les PRESTATIONS ET VENTES de l'exercice 2008 représentent un total de 242 963 € contre 249 761 € pour l'exercice 2007. Ces chiffres témoignent d'une diminution des études et recherches auprès des tiers pendant la formation a poursuivi sa progression.
- ✓ Les SUBVENTIONS RECUES sont en augmentation entre 2007 et 2008 : elles passent de **194 788 €** à **262 602 €**. Cette augmentation est due notamment à l'action G.P.E.C 2008/2009 signée fin 2008 avec le Conseil Régional pour un montant de 210 000 €. Ces subventions servent en grande partie à financer les honoraires d'intervenants et prestataires pour les actions conduites.  
(Ce montant fait apparaître l'intégralité des subventions constatées, il est important de le rapprocher des écritures de fonds dédiés).
- ✓ Les COTISATIONS DES ADHERENTS s'élèvent à 301 955 € pour 2008 contre 287 845€ pour l'exercice précédent. Cela représente une augmentation de 4,90 % environ des cotisations de l'exercice précédent, ce qui s'explique par une augmentation du nombre d'adhérents.

Nous vous rappelons également que 15 % de la cotisation de chaque adhérent est reversé à la tête de réseau qu'est l'UNIOOSS.

- ✓ L'augmentation du poste PRODUITS DE GESTION qui passe de 15 254 € pour l'exercice 2007 à 25 388€ pour l'exercice 2008 s'explique par une augmentation des produits financiers liés au SICAV et aux contributions reçues par de nouveaux partenaires.

### LES DEPENSES (CHARGES)

- ✓ Il est à noter une augmentation du poste honoraires de 2007 à 2008, dans les achats et charges externes, qui s'explique par l'intervention de consultants dans le cadre de notre action G.P.E.C. 2007/2008 avec la D.R.T.E.F.P.
- ✓ Les SALAIRES et TRAITEMENTS s'élèvent à un total brut de 317 921 € pour l'exercice 2008 et de 342 260 € pour l'exercice 2007. Cette diminution de la masse salariale s'explique par le congé maternité de deux personnes de l'équipe en 2008 et d'une charge sur l'exercice précédent relative à l'indemnité de départ en retraite du directeur.
- ✓ Les SUBVENTIONS et CHARGES DE GESTION représentent un total de 46 456 € contre 6 261 € pour l'exercice précédent. Cette augmentation s'explique par la comptabilisation en créances irrécouvrables d'un montant de 5 222 €, d'une régularisation de cotisations de notre caisse de retraite sur 4 exercices, et de la comptabilisation en charges exceptionnelles de gestion du coût du 60<sup>ème</sup> anniversaire de l'URIOPSS en 2009.

## Les dotations

➤ Aux amortissements : 17 310 € en 2008      24 852 € en 2007

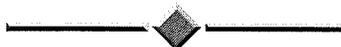
➤ Aux engagements à réaliser : 263 334 € en 2008      147 250 € en 2007

Il s'agit des travaux non encore réalisés sur les subventions attribuées, ce poste est à rapprocher du montant des fonds dédiés.

➤ Aux provisions d'exploitation : 206 000 € en 2008      137 000 € en 2007

Elles ont été les suivantes :

- ❖ **Dotation aux provisions pour travaux** : Rénovation de la seconde tranche des bureaux du siège de l'URIOPSS, agrandissement de la salle de réunion, changement de toutes les fenêtres, travaux envisagés par le syndic de copropriété. (Montant de la dotation : pour l'exercice 2007 : 40 000 €, pour l'exercice 2008 : 76 000 €)
- ❖ **Dotation aux provisions pour projet ALFA3/CIRSSE2** : changement de site internet et de base de données en 2008 et prolongement sur 2009. (Montant de la dotation pour l'exercice 2007 : 30 000 €, montant de la dotation inchangée sur l'exercice 2008)
- ❖ **Dotation aux provisions pour l'élaboration du projet associatif de l'URIOPSS Centre** : Montant de la dotation : pour l'exercice 2007 : 4 000 €, pour l'exercice 2008 : 15 000 €
- ❖ **Dotation aux provisions pour ingénierie de projet** : analyse de l'URIOPSS de différents projets à mettre en place pour 2009 pour répondre aux attentes des adhérents. (Montant de la dotation : pour l'exercice 2007 : 60 000 €, pour l'exercice 2008 : 85 000 €)
- ❖ **Dotation aux provisions pour le 60ème anniversaire de l'URIOPSS Centre** pour l'exercice 2007 : 3 000 €



Dans sa séance du 24 mars 2009, le Conseil d'Administration a décidé de présenter à votre approbation le montant et l'affectation des divers comptes pour les exercices 2007 et 2008, conformément à la mission de présentation de notre expert comptable FIDAC.

<u>Les résultats</u> :	2007 :	5 621,57 €
	2008 :	9 062,83 €

Soit au total : 14 684,40 € au compte « Report à nouveau ».



Vous aurez donc à vous prononcer sur :

- les comptes 2007 et 2008
- l'affectation des résultats 2007 et 2008
- le quitus donné au Conseil d'Administration et au Trésorier pour l'ensemble de ces comptes.



*Le Trésorier, vous remercie de votre attention et de votre confiance et reste à votre disposition pour les précisions que vous souhaiteriez. Il se fera un plaisir de répondre à toutes vos demandes.*

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 31/12/07
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	363 172,05 €	325 803,25 €	37 368,80 €	52 763,49 €
LOCAUX	208 013,14 €	203 411,76 €	4 601,38 €	13 763,03 €
INSTALLATIONS AMENAGEMENTS	27 899,88 €	17 559,01 €	10 340,87 €	11 974,23 €
MATERIEL DE BUREAU	11 939,83 €	11 409,97 €	529,86 €	84,97 €
MATERIEL PEDAGOGIQUE				
MATERIEL INFORMATIQUE	44 990,33 €	41 194,31 €	3 796,02 €	6 909,93 €
LOGICIEL PEDAGOGIQUE				
MOBILIER	27 757,24 €	22 167,41 €	5 589,83 €	7 074,36 €
INST. AMEN. AGENC.DIVERS	41 281,83 €	30 060,79 €	11 221,04 €	12 956,97 €
AVANCES ET ACOMPTES	1 290,00 €		1 290,00 €	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 980,45 €		3 980,45 €	3 925,85 €
PARTICIPATION I.D.E.S.	457,35 €		457,35 €	457,35 €
PARTICIPATION B.F.C.C.	2 164,78 €		2 164,78 €	2 164,78 €
DEPOT & CAUTIONNEMENT VERSES				
FONDS GARANTI FGMOSS	1 358,32 €		1 358,32 €	1 303,72 €
TOTAL I	367 152,60 €	325 803,25 €	41 349,25 €	56 689,34 €
ACTIF CIRCULANT	752 226,47 €		752 226,47 €	453 215,11 €
CREANCES USAGERS COMPTES	80 892,55 €		80 892,55 €	68 251,56 €
AUTRES	4 168,87 €		4 168,87 €	856,02 €
SUBV. EXPLOITATION	278 772,75 €		278 772,75 €	85 826,16 €
SUBV. INVESTISSEMENT				
VALEURS MOB. DE PLACEMENT	388 392,30 €		388 392,30 €	298 281,37 €
ACTIONS				
AUTRES TITRES				

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 31/12/07
DISPONIBILITES	2,81 €		2,81 €	23 962,64 €
B.F.C.C.				23 959,93 €
CAISSE D'EPARGNE	2,81 €		2,81 €	2,71 €
COMPTES DE REGULARISATION	3 056,74 €		3 056,74 €	808,65 €
CHARGES CONSTATEES D'AVANCES	3 056,74 €		3 056,74 €	808,65 €
TOTAL II	755 286,02 €		755 286,02 €	477 986,40 €
CHARGES A REPARTIR S/PLUS EXERC				
TOTAL III				
TOTAL GENERAL (II+III)	1 122 438,52 €	325 803,25 €	796 635,27 €	534 675,74 €

Détail des postes	Valeurs nettes	Au 31/12/07
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>163 966,45 €</b>	<b>154 903,62 €</b>
FONDS ASSOC. SANS DROIT DE REPRISE	84 490,92 €	84 490,92 €
SUBVENTION INVEST. BIEN RENOUVELABL	10 072,04 €	10 072,04 €
RESERVE GEN. FD ROULEMENT	30 489,80 €	30 489,80 €
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAUX	29 850,86 €	24 229,29 €
RESULTAT DE L'EXERCICE	9 062,83 €	5 621,57 €
RESULTAT EN INSTANCE D'AFFECTION		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>2 667,86 €</b>	<b>2 667,86 €</b>
FONDS ASSOC. AVEC DROIT DE REPRISE	2 667,86 €	2 667,86 €
APPORT DEVELOPPEMENT AM.		
<b>TOTAL I</b>	<b>166 634,31 €</b>	<b>157 571,48 €</b>
<b>PROVISIONS</b>	<b>206 000,00 €</b>	<b>137 000,00 €</b>
PROVISIONS DIVERSES	206 000,00 €	137 000,00 €
PROVISIONS FD DEVELOPPEMENT		
<b>COMPTES DEDIES S/SUBV. FONCTIONNEM.</b>	<b>263 334,00 €</b>	<b>147 250,00 €</b>
FONDS DEDIES N°21	205 000,00 €	
FONDS DEDIES N°22	5 000,00 €	
FONDS DEDIES N° 31	20 000,00 €	40 000,00 €
FONDS DEDIES N° 34		31 000,00 €
FONDS DEDIES N° 32		8 250,00 €
FONDS DEDIES N° 36		49 000,00 €
FONDS DEDIES N° 33	10 000,00 €	19 000,00 €
FONDS DEDIES N° 35	23 334,00 €	
FONDS DEDIES N°37		
<b>TOTAL II</b>	<b>469 334,00 €</b>	<b>284 250,00 €</b>
<b>EMPRUNTS</b>	<b>3 196,13 €</b>	<b>6 172,09 €</b>
EMPRUNTS N° 2 POUR LOCAUX	3 196,13 €	6 172,09 €

Détail des postes	Valeurs nettes	Au 31/12/07
<b>FONDS EN DEPOT</b>	<b>8 828,88 €</b>	<b>2 645,88 €</b>
CORERPA	2 645,88 €	2 645,88 €
CREDITEURS DIVERS	6 183,00 €	
<b>CREDITS CONFIRMES &amp; CAUTION.</b>	<b>3 966,56 €</b>	<b>11 792,08 €</b>
CREDIT CONFIRME N° 1	952,80 €	4 764,03 €
CREDIT CONFIRME N° 2	1 298,71 €	3 026,26 €
CREDIT CONFIRME N° 4	1 715,05 €	4 001,79 €
<b>DETTES</b>	<b>144 675,39 €</b>	<b>72 244,21 €</b>
AVANCES ET ACOMPTES RECUS	7 274,75 €	
DETTES FOURN. ET CPTES RATTACHES	45 682,90 €	6 926,02 €
B.F.C.C.	2 029,76 €	
C.E. LIVRET		
AUTRES EMPRUNTS ET DETTES	98,56 €	190,30 €
DETTES FISCALES ET SOCIALES	89 589,42 €	56 409,56 €
AUTRES DETTES		8 718,33 €
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
<b>TOTAL III</b>	<b>160 666,96 €</b>	<b>92 854,26 €</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>796 635,27 €</b>	<b>534 675,74 €</b>

### Compte de résultat

URIOPSS Centre  
29 bd Rocheplatte - B.P. 35  
45016 ORLEANS CEDEX 1

N° Siret 37845680000028  
NAF (APE) 853K  
N° Identifiant 01/01/08  
au 31/12/08  
Tenue de compte : EURO

Document fin d'exercice

Sage 30 Comptabilité 15.01 Date de tirage 25/03/09 à 09:59:22 Page : 1

Détail des postes	Au 31/12/08	Au 31/12/07
ACHATS	8 792,80 €	8 387,63 €
ACHATS	8 792,80 €	8 387,63 €
SERVICES EXTERIEURS	38 506,13 €	38 666,19 €
LOCATION ET CPTE RATTACHES	22 779,07 €	21 963,88 €
ENTRETIEN/MAINTENANCE	7 999,98 €	10 127,76 €
ASSURANCES	1 401,01 €	1 330,04 €
DOCUMENT. FORM. CONGRES	6 326,07 €	5 244,51 €
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	124 944,06 €	66 846,53 €
HONORAIRES	103 776,73 €	45 635,88 €
COMMUNICATION RESEAU	3 000,00 €	3 000,00 €
PUBLICATION / RELATIONS	18 167,33 €	18 210,65 €
DEPLACEMENTS	16 381,70 €	24 160,54 €
TRANSPORT SI/ACHATS		5,00 €
INDEMNITES KILOMETRIQUES	8 528,51 €	7 691,78 €
FRAIS DE MISSION	7 853,19 €	16 463,76 €
AFFRANCHISSEMENTS/TELECOM	19 634,97 €	21 890,41 €
AFFRANCHISSEMENTS/TELECOM	19 634,97 €	21 890,41 €
COTISATIONS	39 836,15 €	39 411,69 €
COTISATIONS UNIOPSS	32 355,91 €	32 141,62 €
FOND SOLIDARITE UNIOPSS	2 869,24 €	2 731,67 €
COTISATIONS DIVERSES	4 611,00 €	4 538,40 €
FONDS DEVELOPPEMENT UNIOPSS	938,90 €	888,52 €
FONDS DE DEVELOPPEMENT UNIOPSS	938,90 €	888,52 €
TAXES + IMPOTS	5 072,00 €	4 994,00 €
IMPOTS LOCAUX ET FONCIERS	5 072,00 €	4 994,00 €
SALAIRES + CHARGES	317 920,86 €	342 260,93 €

### Compte de résultat

URIOPSS Centre  
29 bd Rocheplatte - B.P. 35  
45016 ORLEANS CEDEX 1

N° Siret 37845680000028  
NAF (APE) 853K  
N° Identifiant 01/01/08  
au 31/12/08  
Tenue de compte : EURO

Document fin d'exercice

Sage 30 Comptabilité 15.01 Date de tirage 25/03/09 à 09:59:22 Page : 2

Détail des postes	Au 31/12/08	Au 31/12/07
SALAIRES	212 099,72 €	239 305,45 €
CHARGES S/PERSONNEL	93 157,14 €	90 965,48 €
TAXE S/SALAIRES/F.P.C.	12 664,00 €	11 990,00 €
SUBVENTIONS	5 321,72 €	1 923,80 €
PERTES S/CREANCES	5 221,72 €	1 823,80 €
SUBVENTIONS	100,00 €	100,00 €
CHARGES DE GESTION	41 134,57 €	4 337,51 €
CHARGES DIVERSES	438,75 €	568,33 €
INTERETS ET CHARGES FINANCIERES	606,04 €	1 158,99 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES	40 089,78 €	2 610,19 €
DOTATIONS	486 643,79 €	309 102,32 €
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	17 309,79 €	24 852,32 €
DOTATIONS AUX PROV. EXPLOITATION	206 000,00 €	137 000,00 €
DOT. PROV. EXCEPTIONNELLES		
DOTATIONS POUR FOND DE DEVELOP.		
DOTATIONS AUX PROV. FINANCIERES		
ENGAG A REALISER/RESSOURCES	263 334,00 €	147 250,00 €
TOTAL DES CHARGES	1 105 127,65 €	862 870,07 €
EXCEDENT	9 062,83 €	5 621,57 €
TOTAL GENERAL	1 114 190,48 €	868 491,64 €

# Compte de résultat

N° Siret 37845680000028  
 NAF (APE) 853K  
 N° Identifiant  
 Période du 01/01/08  
 au 31/12/08  
 Tenue de compte : EURO

URIOPSS Centre  
 29 bd Rocheplatte - B.P. 35  
 45016 ORLEANS CEDEX 1  
 Document fin d'exercice

Page : 3

Date de tirage 25/03/09 à 09:59:22

Sage 30 Comptabilité 15.01

Détail des postes	Au 31/12/08	Au 31/12/07
<b>PRESTATIONS + VENTES</b>	<b>242 963,21 €</b>	<b>249 760,76 €</b>
REUNIONS DIVERSES	9 817,00 €	7 049,80 €
ETUDES RECHERCHES/TIERS	56 165,15 €	71 241,97 €
FORMATIONS CLASSIQUES	2 475,00 €	2 250,00 €
FORMATION PROFESSIONNELLE	94 957,86 €	71 926,78 €
VENTES	79 276,20 €	77 810,30 €
DIVERSES PRESTATIONS OU VENTES	272,00 €	19 481,91 €
<b>REMBOURSEMENTS</b>	<b>2 601,84 €</b>	<b>834,04 €</b>
REMBOURSEMENT S/CHARGES	2 601,84 €	834,04 €
<b>SUBVENTIONS</b>	<b>262 601,85 €</b>	<b>194 788,31 €</b>
SUBVENTIONS RECUES	262 601,85 €	194 788,31 €
<b>COTISATIONS ADHERENTS</b>	<b>301 955,23 €</b>	<b>287 845,19 €</b>
COTISATIONS ADHERENTS	301 955,23 €	287 845,19 €
<b>PRODUITS DE GESTION</b>	<b>25 388,29 €</b>	<b>15 254,33 €</b>
PRODUITS DE GESTION COURANTE	846,00 €	27,80 €
PRODUITS FINANCIERS	10 210,22 €	7 611,89 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS	14 332,07 €	7 614,64 €
<b>REPRISES DIVERSES</b>	<b>278 680,06 €</b>	<b>120 009,01 €</b>
REPRISE PROV. & TRANSFERT	142 221,72 €	110 759,01 €
REPRISE S/SUBVENTION	136 458,34 €	9 250,00 €
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 114 190,48 €</b>	<b>868 491,64 €</b>
PERTE		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 114 190,48 €</b>	<b>868 491,64 €</b>