

**URIOPSS
Ile de France**

**Union Régionale Interfédérale des Oeuvres et
Organismes Privés Sanitaires et Sociaux
(Association loi 1901)**

**Maison des Associations de Solidarité
16 Rue des Terres au Curé**

75013 PARIS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 23 JUIN 2011**

*Jean-Yves MARILLER
Commissaire aux comptes inscrit près la Cour d'Appel de Versailles
Bureaux : Immeuble ORDINAL Rue des Chauffours 95002 CERGY-PONTOISE
Tel. 01.30.38.52.44 Fax : 01.34.43.12.41*

ASSEMBLEE GENERALE DU 23 JUIN 2011
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2010

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Conseil d'Administration, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association URIOPSS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles applicable en France, ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et des 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.



Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur le changement de méthodes comptables indiqués en annexe page 2 concernant la comptabilisation des cotisations à recevoir en fin d'exercice.

II – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

J'ai examiné l'application des principes comptables au regard des dispositions comptables applicables au secteur associatif. Je n'ai pas d'observation particulière.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III – Vérifications et informations spécifiques

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de financier de votre trésorière sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Cergy

Le 8 juin 2011

Jean-Yves MARILLER
Commissaire aux Comptes



BILAN

(en euros)

AU 31 DECEMBRE 2010

ACTIF	2 010			2 009	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles	48 241,38	-47 501,41	739,97	516,37	
Immobilisations corporelles	412 590,42	-243 990,72	168 599,70	200 966,41	
Immobilisations financières	22 119,80		22 119,80	22 060,88	
ACTIF IMMOBILISE	482 951,60	-291 492,13	191 459,47	223 543,66	
Créances	279 975,36	-32 709,00	247 266,36	268 830,66	
Valeurs mobilières de placement	549 644,16		549 644,16	486 741,87	
Disponibilités	19 439,90		19 439,90	73 567,97	
Charges constatées d'avance	23 781,14		23 781,14	23 238,20	
ACTIF CIRCULANT	872 840,56	-32 709,00	840 131,56	852 378,70	
TOTAL ACTIF	1 355 792,16	-324 201,13	1 031 591,03	1 075 922,36	

PASSIF	Exercice 2010	Exercice 2009
Fonds Propres :		
Réserves	383 006,75	383 006,75
Report à nouveau	-76 666,02	-52 694,62
Résultat de l'exercice	-92 406,94	-23 971,40
Autres Fonds Associatifs :		
Subvention d'Investissements	63 613,33	76 272,71
FONDS ASSOCIATIFS	277 547,12	382 613,44
PROVISIONS POUR CHARGES	61 221,00	41 396,00
FONDS DEBIES	352 638,86	416 732,67
Dettes financières	304,88	304,88
Dettes fournisseurs	42 704,56	29 603,88
Dettes fiscales et sociales	176 687,38	181 430,16
Dettes diverses	120 487,23	23 841,33
Produits constatés d'avance	0,00	0,00
DETTES	340 184,05	235 180,25
TOTAL PASSIF	1 031 591,03	1 075 922,36

CHARGES		2010		2009		PRODUITS	2010		2009	
Achats										
Electricité			32 273,31		35 455,30					
Fourniture d'entretien et petit équipement	17 745,81			8 741,59		Prestations de Services	604 984,75		737 485,58	
Fournitures Administratives & tirages	14 527,50			26 713,71		Subventions d'Exploitation	56 715,57		109 928,79	
Services extérieurs			211 234,19		215 976,06					
Sous traitance extérieure	19 352,32			18 607,80		Cotisations	1 150 905,34		1 078 659,40	
Loyer et charges locatives	109 350,49			110 817,75		<i>Dont cotisations appelées non versées</i>	35 644,00			
Autres locations	19 969,68			12 038,24		Reprise de provisions	0,00		19 892,00	
Entretien et réparation locaux et matériels	16 624,00			20 638,10		Transfert de charges	44 786,90		55 262,65	
Maintenance	9 144,80			14 017,84						
Assurances	5 337,75			5 158,89		Autres Produits : Unioress Ile de France	81 182,43		81 217,03	
Documentation	29 655,15			33 250,44		Autres produits : Donation Laffon	0,00		181 196,00	
Colloques, séminaires et divers services extérieurs	1 800,00			1 447,00						
Autres services extérieurs			355 814,01		372 040,30					
Interim	345,19			5 990,08						
Honoraires internes	4 652,44			4 121,24						
Autres honoraires	281 326,02			293 026,87						
Déplacements	14 328,20			10 978,74						
Déménagement	1 457,22			1 027,36						
Missions, réceptions	20 755,44			17 949,18						
Affranchissements	20 440,65			24 583,61						
Téléphone, fax & internet	11 126,87			11 188,49						
Divers autres services extérieurs	1 381,98			3 174,73						
Charges de personnel			1 250 477,25		1 199 042,54					
Salaires	770 837,30			740 895,23						
Charges sociales et fiscales	360 618,41			341 106,86						
Autres charges de personnel	33 057,64			36 990,15						
Provision congés payés brut	2 811,00			3 656,00						
Taxe sur les salaires	74 970,90			68 049,30						
Formation continue	8 182,00			8 345,00						
Autres charges de gestion courante			252 670,00		565 108,35					
Cotisation Unioress	174 362,54			173 602,98						
Fonds de développement Unioress	7 350,90			7 103,58						
Union Sociale	58 456,56			67 983,79						
Subventions Donation Laffon versées par l'Unioress	12 500,00			316 418,00						
Dot. aux amortissements, provisions et engagements			98 394,13		48 059,54					
Dotation aux amortissements	45 860,13			41 529,54						
Dotation aux provisions pour risques	19 825,00									
Dotation aux provisions pour cotisations	32 709,00			6 530,00						
SOUS-TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 200 862,89	2 200 862,89	2 200 862,89	2 435 682,09	2 435 682,09	SOUS-TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 028 574,99	2 028 574,99	2 263 641,45	2 263 641,45
Charges exceptionnelles						Produits financiers				
						<i>Produits financiers : Donation Laffon</i>	1 291,49	1 291,49	4 725,06	4 725,06
						<i>Produits exceptionnels</i>	1 840,62	1 840,62	6 146,03	6 146,03
							17 737,44	17 737,44	19 518,32	19 518,32
SOUS-TOTAL CHARGES	2 205 865,29	2 205 865,29	2 205 865,29	2 447 078,23	2 447 078,23	SOUS-TOTAL PRODUITS	2 049 444,54	2 049 444,54	2 294 030,86	2 294 030,86
Engagements à réaliser sur ressources affectées :						Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs : Donation Laffon				
<i>Donation Laffon</i>	1 840,62	1 840,62	1 840,62	187 342,03	187 342,03		65 854,43	65 854,43	316 418,00	316 418,00
Résultat (excédent)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Résultat (déficit)	92 406,94	92 406,94	23 971,40	23 971,40
TOTAL	2 207 705,91	2 207 705,91	2 207 705,91	2 634 420,26	2 634 420,26	TOTAL	2 207 705,91	2 207 705,91	2 634 420,26	2 634 420,26

U.R.I.O.P.S.S.



Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2010 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2009 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 031 591,03 €.

Le résultat net comptable est une perte de 92 406.94 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le Conseil d'Administration.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Il est fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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

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

Changement de méthode comptable : comptabilisation en matière de cotisations :

Depuis plusieurs exercices, l'URIOPSS a mis en place une procédure en termes de cotisations.

Le fait générateur est l'appel de cotisation auprès des adhérents.

En effet il existe au sein de l'URIOPSS :

- Une procédure d'appel à cotisation,
- Un suivi d'appel à cotisation,
- Un droit à recouvrement,
- L'identification de la date de l'encaissement et le rattachement au bon exercice.

A la fin de l'exercice, l'URIOPSS a comptabilisé, pour la première fois, les cotisations appelées non versées avec le cas échéant la comptabilisation d'une provision pour créances douteuses.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 482 951,60 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	53 064	2 195	7018	48 241
Immobilisations corporelles	445 361	11 521	44292	412 590
Immobilisations financières	22 061	59	0	22 120
TOTAL	520 486	13 775	51 310	482 951

Amortissements et provisions d'actif = 291 492 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	52 548	1 972	7018	47 502
Immobilisations corporelles	244 395	43 888	44292	243 991
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	296 943	45 860	51 310	291 493

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Immobilisations incorporelles	48 241	47 502	739	1 AN.
Agencements	271 174	129 817	141 357	10 ANS
Matériel de bureau	110 776	86 106	24 670	3 à 10 ANS
Mobilier de bureau	30 640	28 068	2 572	1 à 10 ANS
TOTAL	460 831	291 493	169 338	

Etat des créances = 303 756 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	22 120		22 120
Actif circulant & charges constatées d'avance	303 756	303 756	
TOTAL	325 876	303 756	22 120

Valeurs mobilières de placement = 549 644.16 €

Valeurs mobilières de placement	31/12/2009	31/12/2010
SICAV Monétaires liées à la Donation Laffon	486 741.87	475 966.53
SICAV Monétaires Uriopss Ile de France	0.00	73 677.63
TOTAL	486 741.87	549 644.16

Produits à recevoir par postes du bilan = 279 975 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	8 409
Autres créances	271 570
Disponibilités	
TOTAL	279 979
<i>Dont cotisations à recevoir</i>	<i>35 644</i>

Cotisation à recevoir, Clients Douteux, et provisions Clients Douteux

Cotisations à recevoir au 31/12/2010	Clients Douteux au 31/12/2010	Provision Clients Douteux au 31/12/2010
35 644	32 709	32 709

Charges constatées d'avance = 23 781 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Evolution des Fonds Propres

	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Réserves	383 006.75	383 006.75	383 006.75	383 006.75	383 006.75	383 006.75
Report à Nouveau	-154 356.53	-125 825.09	-123 597.43	-27 222.25	-52 694.62	-76 666.02
Résultat de l'exercice	28 531.44	2 225.64	96 377.20	-25 472.37	-23 971.40	92 406.94
TOTAL	257 181.66	259 407.30	355 786.52	330 312.13	306 340.73	213 933.79

Autres Fonds Associatifs

	2006	2007	2008	2009	2010
Subvention d'Investissements	126 593.85				
Reprise Subvention d'Investissements	-12 343.00	12 659.38	12 659.38	12 659.38	12 659.38
SOLDE Subventions d'Investissements	114 250.85	101 591.47	88 932.09	76 272.71	63 613.33

Provisions = 61 221 €

	Total 31/12/2009	Dotation 2010	Total 31/12/2010
Pour retraite	41 396.00	19 825	61 221.00
TOTAL POUR CHARGES	41 396	19 825	61 221.00

Cette provision s'élève à 61 221 € au 31/12/2010 elle a fait l'objet d'une dotation de 19 825 € au cours de l'exercice. L'association constitue cette provision pour tout le personnel de plus de 45 ans ayant au moins 10 ans d'ancienneté au moment de leur départ en retraite, sur la base de l'accord interne.

Une évaluation hors bilan a été faite de l'indemnité départ à la retraite correspondant à l'ensemble du personnel. Au 31 décembre 2010, le droit à l'indemnité départ à la retraite de l'ensemble du personnel s'élève à 60 230.21 €

Fonds dédiés = 405 993.29 €

1	Donation	Utilisation Donation 2005 à 2009			Total Utilisation 31/12/2009	Produits Financiers 31/12/2009	Donation 31/12/2009
		Fournisseurs	Frais de Gestion	Remise Concours			
Donation 2005 (03/10/2005)	542 700.00	21 905.73	32 364.27	349 047.00	139 383.00		139 383.00
Donation 2006 (09/10/2006)	499 997.56	11 211.19	38 788.57	445 470.00	4 527.80	91 625.87	96 153.67
Donation 2009 (05/08/2009)	181 196.00				181 196.00		181 196.00
TOTAL	1 223 893.56	33 116.92	71 152.84	794 517.00	325 106.80	91 625.87	416 732.67

2	Solde 31/12/2009	Utilisation 2010 Donation Remise Concours	Dépenses 2010 sur Concours	Produits Financiers 2010	Report des Ressources non affectées	Solde 31/12/2010
Donation 2005 (03/10/2005)	139 383.00				53 354.43	86 028.57
Donation 2006 (09/10/2006)	96 153.67	12 500.00				83 653.67
Donation 2009 (05/08/2009)	181 196.00		80.00	1 840.62		182 956.62
TOTAL	416 732.67	12 500.00	80.00	1 840.62	53 354.43	352 638.86

Etat des dettes = 340 184 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	305.00	305.00		
Fournisseurs	42 705.00	42 705.00		
Dettes fiscales & sociales	176 687.00	176 687.00		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	120 487.00	120 487.00		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	340 184.00	340 184.00		

Charges à payer par postes du bilan = 340 184 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	305.00
Fournisseurs	42 705.00
Dettes fiscales & sociales	176 687.00
Autres dettes	120 487.00
TOTAL	340 184.00

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des produits d'Exploitation = 1 983 787.69 €

Les produits d'Exploitation de l'exercice se décomposent de la manière suivante :

Nature des produits d'Exploitation	Montant Total	%	Montant détaillé	%
(a) Prestations de Services, à savoir :	694 984.75	35		
Stages de Formation			520 573.35	26
Journées d'Etudes, Congrès			69 651.40	4
Interventions Techniques			104 760.00	5
(b) Subventions d'Exploitation, à savoir :	56 715.57	3		
Conseil Régional			18 865.68	1
Etat			20 663.00	1
Crédit Coopératif			5 000.00	0
Autres			12 186.89	1
(c) Cotisations	1 150 905.34	58	1 150 905.34	58
<i>Dont cotisations appelées non versées</i>	<i>(35 644.00)</i>		<i>(35 644.00)</i>	
(d) Transfert de charges	44 786.90		44 786.90	
(e) Autres Produits, à savoir :	81 182.43	4		
Union Sociale			63 304.00	3
Abonnements			4 306.77	0
Documentation			13 571.66	1
TOTAL	2 028 574.99	100	2 028 574.99	100

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexe aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Information concernant le Droit Individuel à la Formation :

Le cumul des Droits acquis par les salariés au 31/12/2010 s'élève à 1 692 heures.

Ventilation de l'effectif moyen :

Emploi	
Temps Complètes	15
Temps Partiels	4
TOTAL ETP	19

Rémunération des dirigeants :

Les dirigeants sont bénévoles et ne perçoivent aucune rémunération.

Contributions volontaires en nature :

Des membres du Conseil d'administration participent bénévolement à des commissions permanentes et à des groupes de travail internes mises en place par l'Uriopss Ile de France.

Des membres du Conseil d'administration et des adhérents représentent l'Uriopss Ile de France à des commissions officielles externes.

Un bénévole a travaillé sur 2010 sur les Economies d'Energie, et sur la mise en place du groupement d'achat ADERE.

Annexe aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 279 975 €

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Produits à recevoir</i> (41000 à 41600 & 46860 à 46863 & 46871)	279 975
TOTAL	279 975

Charges constatées d'avance = 23 781 €

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges const d'avance</i> (486000)	23 781
TOTAL	23 781

Charges à payer = 339 879 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fournisseurs</i> (408100)	42 705
TOTAL	42 705

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Personnel charges et frais à payer</i> (428000)	210
<i>Conges à payer</i> (428200)	66 764
<i>Charges sur prov c p</i> (438200 et charges 437 et 44720)	109 713
TOTAL	176 687

Autres dettes	Montant
<i>Crediteurs divers</i> (468660 et 468670)	120 487
TOTAL	120 487

