

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

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2011 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2010 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 994 280.90 €.

Le résultat net comptable est une perte de 4641.56 €.

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.

Les comptes annuels de l'association ont été établis conformément aux dispositions du code de commerce et du plan comptable.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n° 99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n° 99-01

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.

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.

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 = 489 925 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	48 241	-	-	48 241
Immobilisations corporelles	412 590	7 520	595	419 515
Immobilisations financières	22 120	49	-	22 169
TOTAL	482 951	7 569	595	489 925

Amortissements et provisions d'actif = 336 071 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	47 502	740		48 242
Immobilisations corporelles	243 991	43 838		287 829
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	291 493	44 578	0	336 071

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Immobilisations incorporelles	48 241	48 241	0	1 AN.
Agencements	271 174	156 834	114 340	10 ANS
Matériel de bureau	117 700	102 234	15 466	3 à 10 ANS
Mobilier de bureau	30 640	28 761	1 879	1 à 10 ANS
TOTAL	467 755	336 070	131 685	

Etat des créances = 308 682 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	22 169		22 169
Actif circulant & charges constatées d'avance	288 165	288 165	
TOTAL	310 334	288 165	22 169

Valeurs mobilières de placement = 533 203.68 €

Valeurs mobilières de placement	31/12/2010	31/12/2011
SICAV Monétaires liées à la Donation Laffon	475 966.53	467 922.75
SICAV Monétaires Uriopss Ile de France	73 677.63	65 280.93
TOTAL	549 644.16	533 203.68

Produits à recevoir par postes du bilan = 267 453 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	10 264
Autres créances	257 189
Disponibilités	
TOTAL	267 453
<i>Dont cotisations à recevoir</i>	37 634

Cotisation à recevoir, Clients Douteux, et provisions Clients Douteux

Cotisations à recevoir au 31/12/2011	Clients Douteux au 31/12/2011	Provision Clients Douteux au 31/12/2011
37 634	37 634	37 634

Charges constatées d'avance = 19 059 €

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

	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Réserves	383 006.75	383 006.75	383 006.75	383 006.75	383 006.75	383 006.75
Report à Nouveau	-125 825.09	-123 597.43	-27 222.25	-52 694.62	-76 666.02	-169 072.96
Résultat de l'exercice	2 225.64	96 377.20	-25 472.37	-23 971.40	92 406.94	-4641.56
TOTAL	259 407.30	355 786.52	330 312.13	306 340.73	213 933.79	209292.23

Autres Fonds Associatifs

	2007	2008	2009	2010	2011
Subvention d'Investissements					
Reprise Subvention d'Investissements	12 659.38	12 659.38	12 659.38	12 659.38	12659.38
SOLDE Subventions d'Investissements	101 591.47	88 932.09	76 272.71	63 613.33	50953.95

Provisions = 84 316 €

	Total 31/12/2010	Dotation 2011	Total 31/12/2011
Pour retraite	61 221	7 595	68 816
Pour risque salarial		15 500	15 500
TOTAL POUR CHARGES	61 221	23 095	84 316

L'association constitue une provision pour retraite 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.

Fonds dédiés = 340 138.86 €

	Donation 1	Produits financiers 2	Total (3=1+2)	Remises Concours 4	Utilisation selon objet social de l'Uriopss 5	Solde (6=3+4+5)
Donation 2005 (03/10/2005)	542 700.00		542 780.00	- 349 047.00	- 107 624.43	86 028.57
Donation 2006 (09/10/2006)	499 997.56	93 466.49	593 464.05	- 470 470.00	- 51 840.38	71 153.67
Donation 2009 (05/08/2009)	181 196.00	4 710.78	185 906.78	-	- 2 950.16	182 956.62
TOTAL	1 223 893.56	98 177.27	1 322 070.83	- 819 517.00	- 162 414.97	340 138.86

L'association a reçu sur différentes années une donation de la part de monsieur LAFFON.

En contrepartie, l'association s'est engagée à affecter ces fonds à des projets entrant dans le cadre de l'objet des statuts conformément aux souhaits du donateur.

Sur l'exercice 2011, les dépenses réalisées ne sont pas significatives et représentent le paiement du solde d'un concours 2006.

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	0.00	0.00		
Fournisseurs	57 756.00	57 756.00		
Dettes fiscales & sociales	187 947.00	187 947.00		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	60 852.00	60 852.00		
Produits constatés d'avance	3 025.00	3 025.00		
TOTAL	309 580.00	309 580.00		

Charges à payer par postes du bilan = 306 555 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	0.00
Emp.& dettes financières div.	0.00
Fournisseurs	57 756.00
Dettes fiscales & sociales	187 947.00
Autres dettes	60 852.00
TOTAL	306 555.00

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des produits d'Exploitation = 2 120 397.97 €

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

Nature des produits d'Exploitation	Montant Total	%	Montant détaillé	%
(a) Prestation de Service, à savoir :	705 055.98	33		
Stages de Formation			505 871.98	23
Journées d'Etudes, Congrès			67 108.00	3
Interventions Techniques			132 076.00	6
(b) Subventions d'Exploitation, à savoir :	117 965.91	6		
Conseil Régional (ESS - FRDVA - CESR)			74 155.91	3
Etat (CDVA)			3 575.00	0
Crédit Coopératif - BRED - KPMG - Jégard - Geprif - DEXIA			28 000.00	1
Autres			12 235.00	1
(c) Cotisations	1 200 324.30	56	1 200 324.30	56
Dont cotisations appelées non versées	(37634)		(37634)	
(d) Reprise Provision cotisations	32 709.00	2	32 709.00	2
(e) Transferts de charges	15 000.00	1	15 000.00	1
(f) Autres Produits, à savoir :	77341.00	4		
Union Sociale			61 346.00	3
Abonnements			3 917.00	0
Documentation			12 078.00	1
TOTAL	2 148 396.19	100	2 148 396.19	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 31/12/2011 s'élève à 1720 heures.

Ventilation de l'effectif moyen :

Emploi	
Temps Complets	14
Temps Partiels	4
TOTAL ETP	18

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 2011.

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 = 267 453 €

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Produits à recevoir</i> (41000 à 41600 & 46860 à 46863 & 46871)	267 453
TOTAL	267 453

Charges constatées d'avance = 19 059 €

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges const d 'avance</i> (486000)	19 059
TOTAL	19 059

Charges à payer = 286 127€

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fournisseurs</i> (408100)	57 756
TOTAL	57 756

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Personnel charges et frai s a payer</i> (428000)	311
<i>Conges a payer</i> (428200)	62 062
<i>Charges sur prov c p</i> (438200 et charges 437 et 44720)	105 146
TOTAL	167 519

Autres dettes	Montant
<i>Crediteurs divers</i> (468660 et 468670)	60 852
TOTAL	60 852