

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

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2012 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2011 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 889 892.10 €

Le résultat net comptable est une perte de 65 765.86 €

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.

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 = 493 659 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	48 241	-	-	48 241
Immobilisations corporelles	419 515	3 252	-	422 767
Immobilisations financières	22 169	483	-	22 652
TOTAL	489 925	3 735	0	493 660

Amortissements et provisions d'actif = 376 186 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	48 242			48 242
Immobilisations corporelles	287 829	40 115		327 944
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	336 071	40 115	0	376 186

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Immobilisations incorporelles	48 242	48 242	0	1 AN.
Agencements	271 174	183 851	87 323	10 ANS
Matériel de bureau	120 952	114 764	6 188	3 à 10 ANS
Mobilier de bureau	30 640	29 329	1 311	1 à 10 ANS
TOTAL	471 008	376 186	94 822	

Etat des créances = 421 503 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	22 652		22 652
Actif circulant & charges constatées d'avance	398 851	398 851	
TOTAL	421 503	398 851	22 652

Valeurs mobilières de placement = 381 597 €

Valeurs mobilières de placement	31/12/2011	31/12/2012
SICAV Monétaires	533 204.00	381 597.00
TOTAL	533 204.00	381 597.00

Produits à recevoir par postes du bilan = 379 158 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	139 781
Autres créances	239 377
Disponibilités	
TOTAL	379 158
<i>Dont cotisations à recevoir</i>	<i>26 068</i>

Cotisation à recevoir, Clients Douteux, et provisions Clients Douteux

Cotisations à recevoir au 31/12/2012	Clients Douteux au 31/12/2012	Provision Clients Douteux au 31/12/2012
26 068	26 068	26 068

Charges constatées d'avance = 19 693 €

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

	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Réserves	383 006.75	383 006.75	383 006.75	383 006.75	383 006.75	383 006.75
Report à Nouveau	-123 597.43	-27 222.25	-52 694.62	-76 666.02	-169 072.96	-173 714.52
Résultat de l'exercice	96 377.20	-25 472.37	-23 971.40	-92 406.94	-4 641.56	-65 765.86
TOTAL	355 786.52	330 312.13	306 340.73	213 933.79	209 292.23	143 526.37

Autres Fonds Associatifs

Subvention obtenue en 2006 126593.86 €	2008	2009	2010	2011	2012
Subvention d'Investissements					
Reprise Subvention d'Investissements	12 659.38	12 659.38	12 659.38	12 659.38	12 659.38
SOLDE Subventions d'Investissements	88 932.09	76 272.71	63 613.33	50 953.95	38 294.57

Provisions = 89 227 €

	Total 31/12/2011	Reprise 2012	dotation 2012	Total 31/12/2012
Pour retraite	68 816	1473	6384	73 727
Pour risque salarial	15 500	0		15 500
TOTAL POUR CHARGES	84 316	1473	6384	89 227

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.

Etat des dettes = 278 706 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	0.00	0.00		
Dettes financières diverses	0.00	0.00		
Fournisseurs	26 524.00	26 524.00		
Dettes fiscales & sociales	193 972.00	193 972.00		
Dettes sur immobilisations	0.00	0.00		
Autres dettes	52 462.00	52 462.00		
Produits constatés d'avance	5 748.00	5 748.00		
TOTAL	278 706.00	278 706.00		

Charges à payer par postes du bilan = 272 958 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	0.00
Emp.& dettes financières div.	0.00
Fournisseurs	26 524.00
Dettes fiscales & sociales	193 972.00
Autres dettes	52 462.00
TOTAL	272 958.00

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des produits d'Exploitation = 2 147 028.38 €

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 :	672 323.40	31		
Stages de Formation			487 863.48	23
Journées d'Etudes, Congrès			38 492.00	2
Interventions Techniques			145 967.92	7
(b) Subventions d'Exploitation, à savoir :	127 918.51	6		
Conseil Régional (ESS - FRDVA - CESR)			69 618.51	3
Etat (CDVA)			4 900.00	0
Crédit Coopératif - BRED - KPMG - Jégard - Geprif – BNP Paribas – Mutuelle St Christophe – Caisse d'épargne			36 000.00	2
Autres			17 400.00	1
(c) Cotisations	1 224 842.53	57	1 224 842.53	57
Dont cotisations appelées non versées	(26068)		(26068)	
(d) Reprise Provision cotisations	39 107.00	2	39 107.00	2
(e) Transferts de charges	3 750.00	0	3 750.00	0
(f) Autres Produits, à savoir :	79 086.94	4		
Union Sociale			63 130.00	3
Abonnements			3 843.00	0
Documentation			12 113.94	1
TOTAL	2 147 028.38	100	2 147 028.38	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 31/12/2012 s'élève à 1441 heures.
Il n'y pas eu aucune demandes de salariés concernant des droits au DIF sur l'exercice 2012

Ventilation de l'effectif moyen :

Emploi	
Temps Complets	16
Temps Partiels	3
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.

Une Convention de mécénat de compétence a été signée entre l'URIOPSS IDF et la société CAP EXPERT en date du 14 septembre 2012 et pour une durée de 15 jours se terminant au plus tard le 31 décembre 2012.

L'objet était outre l'analyse préalable d'effectuer des préconisations organisationnelles au sein du service comptable et administratif

Ce mécénat de compétence a une valeur financière de 6189.00 €.

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 = 379 158 €

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Produits à recevoir (41000 à 41600 & 46860 à 46863 & 46871)	379 158
TOTAL	379 158

Charges constatées d'avance = 19 693 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges const d'avance (486000)	19 693
TOTAL	19 693

Charges à payer = 272 957.75 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs (408100)	26 524
TOTAL	26 524

Dettes fiscales et sociales	Montant
Personnel charges et frais à payer (428000)	0.00
Conges à payer (428200)	66 958.00
Charges sur prov c p (438200 et charges 437 et 44720)	127 013.78
TOTAL	193 971.78

Autres dettes	Montant
Crediteurs divers (468660 et 468670)	52 461.97
TOTAL	52 461.97