

BILAN

(en euros)

AU 31 DECEMBRE 2014

ACTIF	2 014			PASSIF	2 014	2 013
	Brut	Amort. Prov.	Net			
Immobilisations incorporelles	33 524,60	-33 524,60	0,00	Fonds Propres :		
Immobilisations corporelles	425 669,28	-378 393,11	47 276,17	Réserves	693 342,46	383 006,75
Immobilisations financières	23 616,60		23 616,60	Report à nouveau	-400 345,46	-239 480,38
				Résultat de l'exercice	-480 715,72	-160 865,08
				Autres Fonds Associatifs :		
				Subvention d'Investissements	12 975,81	25 635,19
ACTIF IMMOBILISE	482 810,48	-411 917,71	70 892,77	FONDS ASSOCIATIFS	-174 742,91	8 296,48
				PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	100 001,48	83 423,00
				FONDS DEEDIES	0,00	310 335,71
Créances	251 425,92	-79 370,00	172 055,92	Dettes financières	3 909,09	28 589,30
Valeurs mobilières de placement	0,00		0,00	Dettes fournisseurs	27 075,94	27 353,94
Charges constatées d'avance	10 724,87		10 724,87	Dettes fiscales et sociales	162 384,01	177 458,03
				Dettes diverses	125 865,80	91 699,34
				Produits Constatés d'avance	9 180,15	11 425,00
ACTIF CIRCULANT	262 150,79	-79 370,00	182 780,79	DETTES	328 414,99	336 525,61
TOTAL ACTIF	744 961,27	-491 287,71	253 673,56	TOTAL PASSIF	253 673,56	738 580,80

COMPTÉ DE RESULTAT (en euros)
2014

CHARGES		2014		2013		PRODUITS		2014		2013	
Achats	Electricité	7 376,22	20 339,80	9 236,87	22 756,11	Prestations de Services		389 622,80	595 872,97		
	Fourniture d'entretien et petit équipement	2 430,30		3 080,26		Subventions d'Exploitation		97 487,55	100 457,25		
Services extérieurs	Fournitures Administratives & tirages	10 533,28	256 640,53	10 438,98	245 968,18	(dont contribution exceptionnelle)			19 000,00		
	Sous traitance extérieure	42 729,06		34 973,88		Cotisations		1,244,868,79	1 228 042,82		
	Loyer et charges locatives	136 609,23		132 909,35		<i>Dont cotisations appelées non versées</i>		79 370,00	46 817,00		
	Autres locations	30 897,70		24 259,18		Autres Produits : Uriopss Ile de France		89 659,00	90 004,00		
	Entretien et réparation locaux et matériels	9 951,01		8 978,12		Reprise de provision		110 842,00	41 568,00		
	Maintenance	7 734,38		2 836,98		Donation CUC			50 000,00		
	Assurances	6 013,15		5 884,81							
	Documentation	22 123,40		27 761,03							
Autres services extérieurs	Colloques, séminaires et divers services extérieurs	582,60	232 239,60	8 364,83	325 564,60						
	Honoraires internes	58 393,56		21 661,36							
	Autres honoraires	136 372,90		257 997,85							
	Déplacements	5 384,78		9 421,09							
	Missions, réceptions	6 936,18		10 089,84							
	Affranchissements	12 488,38		15 616,05							
	Téléphone, fax & internet	6 850,04		7 060,04							
	Divers autres services extérieurs	5 813,76	1 434 568,42	3 718,37	1 343 676,44						
Charges de personnel											
	Salaires	937 589,16		845 556,42							
	Charges sociales et fiscales	392 728,03		372 302,93							
	Autres charges de personnel	26 995,93		35 442,54							
	Provision congés payés brut	-3 945,00		737,00							
	Taxe sur les salaires	72 097,30		81 282,55							
	Formation continue	9 103,00		8 355,00							
Autres charges de gestion courante			294 567,31		276 430,76						
	Cotisation Uriopss	185 000,00		188 000,00							
	Fonds de développement Uriopss	8 158,50		8 159,00							
	Union Sociale	54 591,81		54 203,76							
	Pertes sur créances irrécouvrables	46 817,00		26 068,00							
Dot. aux amortissements, provisions et engagements			191 207,89		88 107,98						
	Dotation aux amortissements	31 234,41		31 594,98							
	Dotation aux provisions pour risques	80 603,48		9 696,00							
	Dotation aux provisions pour cotisations	79 370,00		46 817,00							
SOUS-TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION		2 429 563,55	2 429 563,55	2 302 504,07	2 302 504,07	SOUS-TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION		1 932 480,14	2 105 945,04	1 932 480,14	2 105 945,04
Charges exceptionnelles						Produits financiers		1 306,93	802,71	1 306,93	802,71
						Produits exceptionnels		16 343,95	15 012,64	16 343,95	15 012,64
SOUS-TOTAL CHARGES		2 430 846,74	2 430 846,74	2 312 428,62	2 312 428,62	SOUS-TOTAL PRODUITS		1 950 131,02	2 121 700,39	1 950 131,02	2 121 700,39
Engagements à réaliser sur ressources affectées : Donation CUC		0,00	0,00	20 196,85	20 196,85	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs : Donation Laffon			50 000,00		50 000,00
Résultat (excédent)		0,00	0,00	0,00	0,00	Résultat (déficit)					
TOTAL		2 430 846,74	2 430 846,74	2 332 625,47	2 332 625,47	TOTAL		2 430 846,74	2 332 625,47	2 430 846,74	2 332 625,47
Contributions volontaires en nature : Prestations en nature		7 371,00	7 371,00	14 459,00	14 459,00	Contributions volontaires en nature : Prestations en nature		7 371,00	14 459,00	7 371,00	14 459,00

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2014 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2013 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 253 673,56 €

Le résultat net comptable est une perte de 480 715,72 €

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.

EVENEMENTS POSTERIEURS

Versement du prêt de restructuration du crédit coopératif pour un montant de 250 000 € sur trois ans.

CONTINUITE D'EXPLOITATION

Le soutien du crédit coopératif permet d'aborder l'exercice 2015 dans des conditions satisfaisantes pour le maintien de la continuité d'exploitation de l'URIOPSS IDF.

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 = 482.810 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	48 241	1 830	16 547	33 524
Immobilisations corporelles	422 767	13 454	10 551	425 670
Immobilisations financières	23 312	304	-	23 616
TOTAL	494 320	15 588	27 098	482 810

Amortissements et provisions d'actif = 411.918 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	48 242	1 830	16 547	33 525
Immobilisations corporelles	359 540	29 404	10 551	378 393
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	407 782	31 234	27 098	411 918

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Immobilisations incorporelles	33 525	33 525	0	1 AN.
Agencements	274 796	237 901	36 895	10 ANS
Matériel de bureau	120 233	110 618	9 615	3 à 10 ANS
Mobilier de bureau	30 640	29 874	766	1 à 10 ANS
TOTAL	459 194	411 918	47 276	

Etat des créances = 285.707 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	23 616		23 616
Actif circulant & charges constatées d'avance	262 151	262 151	
TOTAL	285 707	262 151	23 616

Valeurs mobilières de placement = 0 €

Valeurs mobilières de placement	31/12/2013	31/12/2014
SICAV Monétaires	366 943	0
TOTAL	366 943	0

Produits à recevoir par postes du bilan = 251.425 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	98 987
Autres créances	152 438
Disponibilités	
TOTAL	251 425
<i>Dont cotisations à recevoir</i>	<i>79 370</i>

Cotisation à recevoir, Clients Douteux, et provisions Clients Douteux

Cotisations à recevoir au 31/12/2014	Clients Douteux au 31/12/2014	Provision Clients Douteux au 31/12/2014
79 370	79 370	79 370

Annexe aux comptes annuels (suite)

Charges constatées d'avance = 10 725 €

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

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Evolution des Fonds Propres

	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Réserves	383 006,75	383 006,75	383 006,75	383 006,75	383 006,75	693 342,46
Report à Nouveau	-52 694,62	-76 666,02	-169 072,96	-173 714,52	-239 480,38	-400 345,46
Résultat de l'exercice	-23 971,40	-92 406,94	-4 641,56	-65 765,86	-160 865,08	-480 715,72
SOLDE Subventions d'Investissements	76 272,71	63 613,33	50 953,95	38 294,57	25 635,19	12 975,81
TOTAL	382 613,44	277 547,12	260 246,18	181 820,94	8 296,48	-174 742,91

Provisions = 100.001 €

	Total 31/12/2013	Reprise 2014	dotation 2014	Total 31/12/2014
Pour retraite	83 423	64 025	7 391	26 789
Pour risque salarial	0	0	73 212	73 212
TOTAL POUR CHARGES	83 423	64 025	80 603	100 001

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.

Etat des dettes = 328 415 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	3 909	3 909		
Fournisseurs	27 076	27 076		
Dettes fiscales & sociales	162 384	162 384		
Autres dettes	125 866	125 866		
Produits constatés d'avance	9 180	9 180		
TOTAL	328 415	328 415		

Charges à payer par postes du bilan = 315 326 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	0
Emp.& dettes financières div.	0
Fournisseurs	27 076
Dettes fiscales & sociales	162 384
Autres dettes	125 866
TOTAL	315 326

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des produits d'Exploitation = 1 932 480,14€

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 :	389 622,80	20		15
Stages de Formation			290 982	
Journées d'Etudes, Congrès			29 640	1
Interventions Techniques			69 000,80	4
(b) Subventions d'Exploitation, à savoir :	97 487,55	5		
Conseil Régional (ESS - FRDVA - CESR)			39 947,55	2
ADERE-Crédit Coopératif-Fidal-Jégard - Geprief -Mutuelle St Christophe-Caisse d'épargne- Daem Partner-Chorum-AG2 R-KPMG-ALFA Informatique.			50 000	3
Autres			7 540	0
(c) Cotisations	1 244 868,79	64	1 244 868,79	64
Dont cotisations appelées non versées	(79 370)		(79 370)	
(d) Reprise Provision cotisations et divers	110 842	6	110 842	6
(e) Autres Produits, à savoir :	89 659	5		
Union Sociale			65 229	3
Abonnements			3 874	0
Documentation			8 556	1
Sous-location			12 000	1
TOTAL	1 932 480,14	100	1 932 480,14	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 31/12/2014 s'élève à 1278 heures.

Il n'y a eu aucunes demandes de salariés concernant des droits au DIF sur l'exercice 2014.

Ventilation de l'effectif moyen :

Emploi		Cadres	Non cadres	CDD	CDI
Temps Complets	13	7	6	2	11
Temps Partiels	4	1	3	0	4
TOTAL	17	8	9	2	15

Rémunération des dirigeants :

Les dirigeants sont bénévoles et ne perçoivent aucune rémunération.

Le Conseil d'Administration du 12 décembre 2013 a voté à l'unanimité le principe du remboursement des frais de carte Navigo et des frais de communication téléphonique de la Présidente selon ses propositions.

Contributions volontaires en nature :

Des membres du Conseil d'administration et des adhérents participent bénévolement à des commissions permanentes et à des groupes de travail internes mises en place par l'Uriopss Ile de France, et la représentent dans des commissions officielles externes. De plus, un bénévole est intervenu sur l'exercice 2014 pour assurer une mission de conseil sur les systèmes d'information en santé.

L'ensemble est évalué à 188 jours et valorisé à hauteur de 53 298 €

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 = 251 425,92 €

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Produits à recevoir (41000 à 41600 & 46860 à 46863 & 46871)</i>	251 425,92
TOTAL	251 425,92

Charges constatées d'avance = 10 724,87 €

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges const d'avance (486000)</i>	10 724,87
TOTAL	10 724,87

Charges à payer = 27 075,94 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fournisseurs (401100+408100)</i>	27 075,94
TOTAL	27 075,94

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Personnel charges et frais à payer (428000)</i>	0
<i>Conges à payer (428200)</i>	63 750
<i>Charges sur prov c p (438200 et charges 437 et 44720)</i>	98 634
TOTAL	162 384

Autres dettes	Montant
<i>Crediteurs divers (468660 et 468670)</i>	125 865,8
TOTAL	125 865,8