



RAPPORT FINANCIER 2015

Pierre MARCENAC

Trésorier

2015, Retour à l'équilibre et amorce d'une reconstitution des fonds propres

Après cinq exercices successifs déficitaires, l'exercice 2015 présente un **excédent de 51.024€**. Les politiques de restructuration managériale et de réorganisation des équipes, approuvées par le Conseil d'Administration et mises en œuvre par la nouvelle équipe de direction ont été sans conteste un des facteurs clé du retour à l'équilibre.

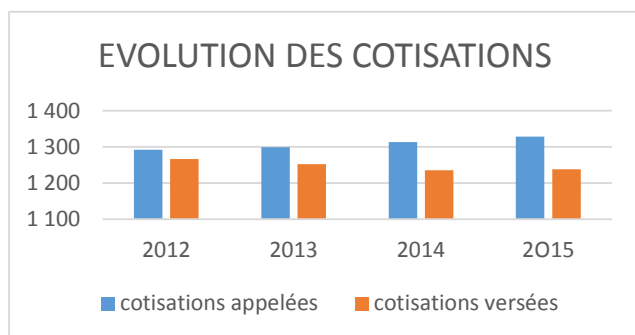
Pour autant, il convient de rester vigilant pour pouvoir consolider les fonds associatifs fragilisés par les pertes antérieures.

FONDS ASSOCIATIFS	2015	2014	2013	2012	2011
Réserves	693 342	693 342*	383 007	383 007	383 007
RAN	- 881 061	- 400 345	- 239 480	- 173 715	- 169 073
Résultat	51 024	- 480 716	- 160 865	- 65 766	- 4 642
ss total situation nette	- 136 694	- 187 719	- 17 339	143 526	209 292
Subv. d'investissements	316	12 976	25 635	38 295	50 954
FONDS ASSOCIATIFS	- 136 378	- 174 743	8 296	181 821	260 246

*consolidation par l'affectation du fonds LAFFON

L'effort financier principal s'est porté sur la réduction de la masse salariale qui a enregistré une baisse significative de 26,7% passant de 1.435k€ en 2014 à 1.050k€ en 2015. La part des charges de personnel ne représente plus que 53% du total des charges d'exploitation, contre 59% en 2014. Cela s'est traduit par une réduction de l'effectif salarié (14 salariés contre 19 en 2014). La force de production de l'Uripss-Idf a cependant pu être maintenue et confortée par un recours au bénévolat de compétence, renforcé en 2015 : outre les bénévoles participant aux diverses commissions, trois bénévoles experts ont accompagné les conseillers techniques salariés, soit 80 jrs sur un total temps « bénévole » de 233jrs, contre 188 jrs en 2014.

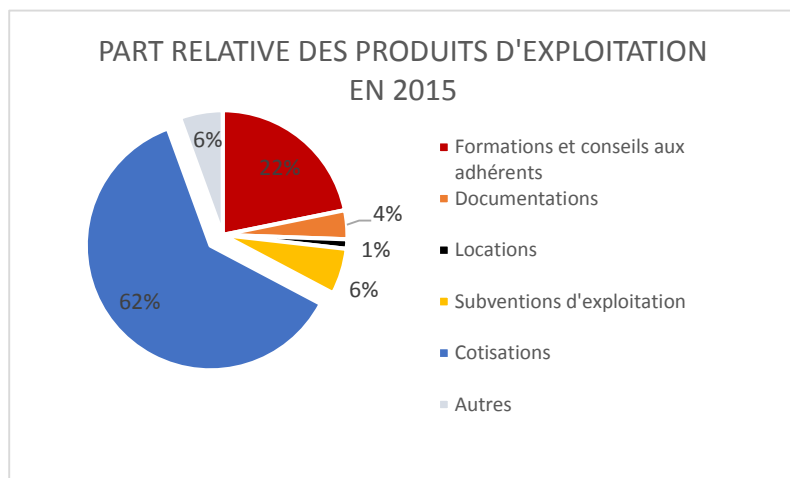
Dans ce contexte et malgré une conjoncture peu favorable **les produits d'exploitation** ont progressé de 5.2% passant de 1.932k€ à 2.033k€ en 2015. Malgré les incertitudes imposées par la réforme de la formation professionnelle en début de semestre 2015, **l'ensemble des formations et services aux adhérents** ont progressé significativement entre 2014 et 2015 : plus de 32.1% pour les formations INTRA, plus de 69.6% pour les prestations d'accompagnement et interventions techniques, à l'exception des formations INTER, qui ont accusé un recul de 22.7%. Ces mêmes incertitudes, quant aux potentiels de participation aux stages des formations semblent se réitérer au premier trimestre 2016 rendant difficile toute projection sur l'exercice en cours.



Y compris « Union Social »

Le **montant des cotisations** appelées et versées en 2015 (hors US) s'élève à 1.176k€ contre 1.165k€ soit une faible progression de 0,94%, masquée par l'augmentation du montant appelé (+7%). C'est pourquoi, un travail de suivi des adhérents et de relances des cotisations impayées a été mis en place en 2015.

Enfin, dans une recherche d'accroissement et de diversification des ressources, la direction a impulsé une dynamique de recherche de **partenariats privés** - au travers de son « Club des partenaires », en progression régulière depuis 2013 passant de 37k€ à 52k€ en 2015 – et de **subventions publiques** par réponse à appel à projet (avec la reconduction du projet de « *Développement de la filière sanitaire, sociale, et médico-sociale en Ile de France* » soutenu par le Conseil Régional d'Ile de France en 2014 dans un objectif de continuité en 2015, 40k€ en 2014 – 69k€ en 2015).



La **part relative des produits d'exploitation** est illustrée sur le diagramme de répartition par poste des produits d'exploitation, ci-contre.

Les moyens financiers proviennent pour 84% des adhérents, au travers de leur cotisation ou des services rendus et pour 6% des subventions privées et publiques.

CONCLUSION

L'excédent de 2015 tout en permettant une amorce de consolidation des fonds associatifs, permet d'envisager une gestion de trésorerie plus sereine en 2016, sous réserve de l'atteinte des orientations budgétaires. Déjà, le crédit confirmé de 100k€, sollicité en fin d'année 2015 a pu être remboursé à l'échéance de janvier 2016 sans difficulté. Il conviendra donc de rester vigilant à la fois sur les prestations de formation et sur la recherche et la consolidation des nouveaux adhérents.

ACTIF	EXERCICE 2015			EXERCICE 2014	PASSIF	EXERCICE 2015	EXERCICE 2014
	Valeur brute	Amort & Prov	Montant net				
Actif immobilisé					Fonds associatifs		
Immobilisations incorporelles					Réserves libres	693 342	693 342
Autres (logiciels)	33 525	33 525	0	0	Report à nouveau	-881 061	-400 345
	33 525	33 525	0	0	Total Fonds propres	-187 719	292 997
Immobilisations corporelles					Résultat de l'exercice (excédent)	51 024	-480 716
Matériel de bureau, inform. et autres	431 819	409 985	21 834	47 277	Subventions d'investissement	316	12 976
	431 819	409 985	21 834	47 277			
Immobilisations financières					TOTAL I	-136 378	-174 743
Autres participation financière	31 117	0	31 117	23 617	Prov pour risques et charges d'exploitation	42 514	100 001
	31 117	0	31 117	23 617			
					TOTAL II	42 514	100 001
TOTAL I	496 460	443 509	52 951	70 894	Dettes		
Actif circulant					Emprunts et dettes auprès établ. crédit	100 000	3 909
Avances et acomptes versés /commandes	1 080		1 080		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	266 569	27 076
Créances clients	257 437	153 714	103 723	98 987	Dettes fiscales et sociales	144 472	162 384
Autres	96 399		96 399	73 069	Autres dettes	19 947	125 866
Valeurs mobilières de placement	2 501		2 501		Produits constatés d'avance	0	9 180
Disponibilités :	167 777		167 777				
Charges constatées d'avance	12 692		12 692	10 725	TOTAL IV	530 988	328 416
TOTAL II	537 887	153 714	384 173	182 781			
TOTAL GENERAL	1 034 347	597 223	437 124	253 674	TOTAL GENERAL	437 124	253 674



CHARGES	Exercice 2015	Exercice 2014	PRODUITS	Exercice 2015	Exercice 2014
Charges d'Exploitation :			Produits d'Exploitation :		
Achats de marchandises			Ventes de marchandises		
Variation des stocks			Production vendue (biens et services)	544 410	486 821
Autres achats et charges externes	520 185	509 218	Sous-Total A - Montant du chiffre d'affaires	544 410	486 821
Impôts, taxes et versements assimilés	57 513	81 200			
Salaires et traitements	684 240	933 646	Subventions d'exploitation	121 023	89 948
Charges sociales	308 772	419 725	Cotisations	1 253 986	1 244 869
Dotations aux amortissements et dépréciations :			Reprises sur provisions, dépréciations, transferts de charges	113 132	110 842
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	31 592	31 234	Sous-Total B	1 488 141	1 445 659
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	86 100	79 370	Total I (A+B)	2 032 551	1 932 480
Dotations aux provisions	42 514	80 603	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)		
Autres charges	252 050	294 567	Produits Financiers :		
Total I	1 982 966	2 429 563	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)			Autres intérêts et produits assimilés		1 307
Charges Financières :			Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Intérêts et charges assimilées	4 162		Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			Total III		1 307
Total III	4 162	0	Produits Exceptionnels :		
Charges Exceptionnelles :			Sur opérations de gestion	6 283	3 685
Sur opérations de gestion	13 342	1 283	Sur opérations en capital	12 659	12 659
			Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total IV	13 342	1 283	Total IV	18 943	16 344
Participation des salariés aux résultats (V)			Total des produits (I+II+III+IV)	2 051 494	1 950 131
Total des charges (I+II+III+IV+V+VI)	2 000 469	2 430 847	Solde débiteur = Perte		480 716
Solde créditeur = Excédent	51 024		TOTAL GENERAL	2 051 494	2 430 847
TOTAL GENERAL	2 051 494	2 430 847			
Contribution volontaire en nature			Contribution volontaire en nature		
Personnel Bénévole	66 015	53 298	Bénévolat	66 015	53 298