

RAPPORT FINANCIER 2019

RAPPORT FINANCIER

Le résultat de l'année 2019 est un déficit de 22 337 euros ce qui représente une amélioration de la situation économique de l'URIOPSS par rapport aux résultats déficitaires antérieurs.

Les charges, même si elles sont supérieures aux produits, ont été maîtrisées ; les raisons de cette maîtrise sont multiples :

- des choix faits en 2018 ont produit leur effets en année pleine (vente de voiture, renouvellement massif d'équipement en 2018 conduisant à 0 dépense en 2019 sur ce poste)
- des évènements ponctuels avaient en 2018 impacté les comptes (rénovation des façades)
- les mouvements de personnel initiés en 2018 ont permis un réajustement de la masse salariale ;

Pour 2019 la suppression du poste chargée de mission relation adhérents (0.8ETP) et la vacance sur le poste du conseiller technique en gestion ont permis aussi une réduction de cette masse salariale. Entraînant, de fait, une réduction proportionnelle des charges fiscales et sociales.

Il est à noter que cette année, hormis le poste de CT gestion, nous sommes à effectif complet.

Malgré une baisse globale des produits, la formation, les journées et les cotisations enregistrent une augmentation.

Nous redoutions l'impact de la réforme de la formation professionnelle pour 2019, mais la

formation (inter et intra) enregistre une augmentation de 4,47%.

Les cotisations progressent de +2,51%. A noter, notre modèle économique repose, actuellement, sur une part importante (67,92%) de nos produits issus des cotisations.

Les cotisations liées aux nouvelles adhésions ne permettent pas de couvrir les pertes liées aux résiliations.

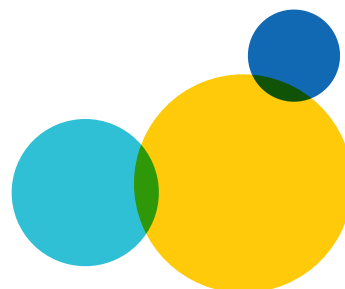
Malgré des objectifs budgétaires sur la ligne des cotisations jugés difficilement accessibles (soit 926 500 euros pour 2019), nous constatons que la somme des cotisations encaissées (887 889 euros) et celui des résiliations (56 890 euros) permet d'atteindre un niveau supérieur à cet objectif (944 779 euros).

Compte tenu de tous ces éléments, le résultat d'exploitation s'améliore grandement et reste soutenu par les résultats financiers et exceptionnels.

Au bilan, on notera :

- une amélioration du montant des créances au 31/12/19,
- un renouvellement de l'actif immobilisé pour assurer notre capacité d'autofinancement
- un report à nouveau négatif de - 109 443 €, qui doit être résorbé par de futurs résultats positifs

Jean-Paul ROUZAUD
TRÉSORIER



IMPACT DE LA CRISE SANITAIRE

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31 décembre 2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les informations connues depuis janvier 2020, ne constituent pas des éléments complémentaires d'appréciation de la situation existant au 31 décembre 2019, ces événements ne sont pas de nature à nécessiter l'ajustement des comptes clos au 31 décembre 2019.

La crise sanitaire aura des effets, au titre des événements postérieurs à la clôture, notamment :

- sur le niveau des prestations de services (formation inter et intra et accompagnements),
- sur le niveau des règlements des cotisations,
- avec un recours à des mesures de chômage partiel.

Un point comptable a été effectué au 30 avril 2020 en lien aussi avec notre budget prévisionnel 2020 :

- Au 30 avril 2020 les cotisations encaissées s'élèvent à 44.55% (du prévisionnel des cotisations 2020) contre 44.66% du réalisé 2019.

Courant mai 2020 nous avons procédé à l'appel de cotisation du secteur de la LCE (Lutte Contre les Exclusions) ainsi qu'à une relance des cotisations envoyées en début d'année.

- Les produits enregistrés au 30 avril représentent plus du tiers du prévisionnel 2020 contre 21.15% des charges engagées par rapport au prévisionnel.

Le BP 2020 a été réactualisé en intégrant les enregistrements au 30 avril et une extrapolation de la période de mai à décembre 2020.

Les hypothèses de charges retenues concernent principalement la masse salariale :

- activité partielle concernant 3 salariés jusqu'à fin juillet 2020,

- non remplacement du CT gestion (prévu initialement au budget)
- diminution des charges liées à la copropriété du 56r Paradis du fait de la vente

Au niveau des produits :

- De formation
 - en inter nous avons intégré le planning des FOAD (5 formations à distance planifiées dont 3 sessions en mai, avec 12 inscrits à chaque session) ainsi que le programme de formation en présentiel de septembre à décembre 2020 et les reports de formations du mois d'avril. Ces hypothèses nous permettent d'atteindre l'objectif budgétaire 2020 de 53 000 €.
 - En intra, les formations (sur la base des conventions signées) ont été incorporées ; l'objectif budgétaire de 80 000 € n'est pas atteint, mais de nombreuses propositions ont été faites. Les enveloppes de formations (OPCO) n'ont pas pu être engagées sur le premier trimestre, ce qui laisse supposer une forte mobilisation de celle-ci rapidement.
- D'accompagnement, actuellement un dossier est en cours (nous permettant d'atteindre l'objectif budgétaire de 12 000 €) et deux propositions sont en cours de validation (non intégrées au prévisionnel).
- De cotisation : il était prévu au budget 926 500 € de cotisation et un objectif budgétaire lié à l'adhésion de nouveaux adhérents pour 39 257 €. Cet objectif ne sera pas atteint compte tenu de la situation et, sous déduction des résiliations enregistrées à ce jour, nous serions sur un montant de 895 844 de cotisation.

Le réajustement du BP 2020 (initialement de 1 364 667 €) conduit à une baisse du niveau des charges et produits avec des hypothèses pour la partie « produits », très prudentes.

L'enjeu, pour les mois à venir, se situe dans le suivi de la reprise d'activité et son développement ainsi que la maîtrise du niveau des charges.



Comptes annuels

01 janvier au 31 décembre 2019

-  Bilan
-  Compte de résultat
-  Annexe

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	9 524	9 124	400	400		
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	8 454		8 454		8 454	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	1 302 363	734 271	568 091	609 829	41 738-	6. 84-
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	94 531	82 216	12 315	16 179	3 864-	23. 88-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	10 092		10 092	10 092			
Prêts							
Autres immobilisations financières	120		120	285	165-	57. 89-	
Total I	1 425 083	825 612	599 472	636 785	37 313-	5. 86-	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	71 146	18 269	52 877	94 714	41 837-	44. 17-
	Autres créances	29 260		29 260	33 148	3 888-	11. 73-
Valeurs mobilières de placement	314 683		314 683	385 258	70 575-	18. 32-	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	298 169		298 169	177 767	120 401	67. 73	
Charges constatées d'avance (3)	10 298		10 298	10 860	562-	5. 17-	
Total III	723 555	18 269	705 286	701 748	3 538	0. 50	
Comptes de	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 148 639	843 881	1 304 758	1 338 532	33 775-	2. 52-	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	1 177 673	1 177 673		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	109 443-	86 914	196 357-	225. 92-
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	22 337-	196 357-	174 020	88. 62
	Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
Total I	1 045 893	1 068 230	22 337-	2. 09-	
	Total II				
Comptes de liaison					
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	7 859		7 859	
	Provisions pour charges	13 576	4 802	8 774	182. 72
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
Total III	21 435	4 802	16 633	346. 39	
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 966	37 363	18 397-	49. 24-
	Dettes fiscales et sociales	188 336	188 632	296-	0. 16-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	28 765	19 465	9 300	47. 78	
Instrument de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	1 362	20 040	18 678-	93. 20-
	Total IV	237 429	265 500	28 071-	10. 57-
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 304 758	1 338 532	33 775-	2. 52-

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

236 067

245 460

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services	279 875	257 585	22 290	8. 65
Production stockée Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	70 331	87 000	16 669-	19. 16-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	12 289	143 928	131 639-	91. 46-
Collectes				
Cotisations	887 889	866 132	21 757	2. 51
Autres produits	39 699	49 110	9 410-	19. 16-
Total I	1 290 083	1 403 755	113 672-	8. 10-
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	373 949	443 068	69 119-	15. 60-
Impôts, taxes et versements assimilés	59 210	77 523	18 313-	23. 62-
Salaires et traitements	546 090	655 393	109 304-	16. 68-
Charges sociales	266 675	356 334	89 660-	25. 16-
Dotations aux amortissements et aux provisions Sur immobilisations : dotations aux amortissements	49 554	50 389	835-	1. 66-
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	4 929	15 125	10 195-	67. 41-
Pour risques et charges : dotations aux provisions	16 633	3 313	13 320	402. 07
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	11 364	9 180	2 184	23. 80
Total II	1 328 404	1 610 324	281 921-	17. 51-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	38 321-	206 569-	168 249	81. 45
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	645	614	31	5.00
Reprises sur provisions et transferts de charges	4 976		4 976	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	429	17 334	16 905-	97.52-
Total V	6 050	17 948	11 898-	66.29-
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions		4 852	4 852-	100.00-
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	359	2 538	2 179-	85.87-
Total VI	359	7 390	7 031-	95.15-
2. Résultat financier (V-VI)	5 692	10 559	4 867-	46.09-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	32 629-	196 011-	163 382	83.35
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11 033	2 835	8 198	289.18
Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 000	3 000-	100.00-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	11 033	5 835	5 198	89.09
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	741	6 181	5 440-	88.00-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	741	6 181	5 440-	88.00-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	10 292	346-	10 638	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	1 307 167	1 427 538	120 371-	8.43-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	1 329 504	1 623 895	294 391-	18.13-
Solde intermédiaire	22 337-	196 357-	174 020	88.62
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	22 337-	196 357-	174 020	88.62

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 304 758 € au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 290 083 € et dégageant un déficit de - 22 337€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01 janvier au 31 décembre 2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Rénovation des façades - éléments comptable de l'année 2018 -

Les rénovations des façades des 3 copropriétés ont été enregistrées en charges et les subventions de la Ville de Marseille comptabilisées en produits à recevoir à la fin de l'exercice 2018.

A la clôture des comptes 2019, sur 3 dossiers, 2 sont en cours d'instruction (travaux terminés dans les délais impartis par la Ville et visites de contrôle effectuées en 2019). Un dossier reste en attente, une visite de contrôle était prévue le 23 mars 2020.

Au vu de la situation (travaux terminés hors délai et visite de contrôle programmée en 2020) une provision pour risque et charge a été dotée à hauteur de 7 859,45 euros.

AGE du 7 novembre 2019

L'AGE a ratifié la décision de mise en vente des locaux situés au 54 et 56r Paradis et 35 rue Grignan.

A la clôture des comptes 2019, deux offres avaient été retenues et les compromis de vente devaient être signés le 20 mars 2020.

Une provision pour répartir les frais de déménagement a été comptabilisée à hauteur de 4 140€ (soit 50% du devis réceptionné)

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31 décembre 2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les informations connues depuis janvier 2020, ne constituent pas des éléments complémentaires d'appréciation de la situation existant au 31 décembre 2019, ces événements ne sont pas de nature à nécessiter l'ajustement des comptes clos au 31 décembre 2019.

La crise sanitaire aura des effets, au titre des évènements postérieurs à la clôture, notamment :

- sur le niveau des prestations de services (formation inter et intra et accompagnements),
- sur le niveau des règlements des cotisations,
- avec un recours à des mesures de chômage partiel.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	25 416		8 454
TOTAL			
Constructions sur sol propre	1 042 035		
Installations générales agencements aménagements des constructions	260 327		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	91 410		3 952
TOTAL	1 393 773		3 952
Autres titres immobilisés	10 092		
Prêts, autres immobilisations financières	285		
TOTAL	10 377		
TOTAL GENERAL	1 429 566		12 406

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		15 892	17 978	17 978
TOTAL				
Constructions sur sol propre			1 042 035	1 042 035
Installations générales agencements aménagements constr.			260 327	260 327
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		831	94 531	94 531
TOTAL		831	1 396 893	1 396 893
Autres titres immobilisés			10 092	10 092
Prêts, autres immobilisations financières		165	120	120
TOTAL		165	10 212	10 212
TOTAL GENERAL		16 888	1 425 083	1 425 083

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	25 016		15 892	9 124
TOTAL				
Constructions sur sol propre	518 471	27 000		545 471
Installations générales agencements aménagements constr.	174 063	14 738		188 801
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	75 232	7 816	831	82 216
TOTAL	767 765	49 554	831	816 488
TOTAL GENERAL	792 781	49 554	16 723	825 612

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	27 000				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	14 738				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 816				
TOTAL	49 554				
TOTAL GENERAL	49 554				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 177 673				1 177 673
Réserves :					
Report à nouveau	86 914	196 357		0	109 443
RESULTAT DE L'EXERCICE	196 357	196 357		22 337	22 337
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	1 068 230			22 337	1 045 893

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	4 802	4 634			9 436
Autres provisions pour risques et charges		13 576		1 577	11 999
TOTAL	4 802	18 210		1 577	21 435

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	22 786	4 929	9 446		18 269
Autres provisions pour dépréciation	4 976		4 976		
TOTAL	27 763	4 929	14 423		18 269
TOTAL GENERAL	32 565	23 139	14 423	1 577	39 705
Dont dotations et reprises d'exploitation financières		21 563	9 446 4 976		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 20		1 20
Clients douteux ou litigieux	18 269	18 269	
Autres créances clients	52 877	52 877	
Personnel et comptes rattachés	70	70	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 581	1 581	
Débiteurs divers	27 609	27 609	
Charges constatées d'avance	10 298	10 298	
TOTAL	110 824	110 704	120

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	18 966	18 966		
Personnel et comptes rattachés	56 677	56 677		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	121 838	121 838		
Autres impôts taxes et assimilés	9 821	9 821		
Autres dettes	28 765	28 765		
Produits constatés d'avance	1 362	1 362		
TOTAL	237 429	237 429		

Variation des fonds propres

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	linéaire	10 à 30 ans
Agencements et aménagements	linéaire	3 à 15 ans
Installations techniques	linéaire	3 à 15 ans
Matériels et outillages	linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	linéaire	4 ans
Matériel de bureau	linéaire	3 à 8 ans
Mobilier	linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode du coût moyen pondéré.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	4 10
Autres créances	26 503
Total	26 913

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 57
Dettes fiscales et sociales	126 442
Autres dettes	10 119
Total	137 419

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 0 2 9 8
Total	1 0 2 9 8
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 3 6 2
Total	1 3 6 2

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction ou de gérance	Montant
Total	5 7 8 8 0

En vertu de l'art. 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif, la rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés doit être indiquée dans l'annexe. En l'absence de rémunération de bénévole, seul est indiquée ci-dessus, la rémunération brute salariée de la direction.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1 1
Employés	5
Total	1 6

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite prévue dans l'accord UES.

Ces indemnités concernent les personnes âgées de plus de 50 ans au 31 décembre de l'année (soit 1 personne).

La provision est calculée selon l'échelonnement des départs, à la retraite, connus ou théoriques.

Rappel des hypothèses retenues :

- salarié ayant au moins 50 ans au 31 décembre de l'année,
- la date de départ à la retraite retenue est calculée en fonction de l'âge légal de départ à la retraite,

Le montant des indemnités de départ à la retraite est évalué à 9 436 euros, la provision

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

enregistrée dans les comptes est de 9 436€ et l'engagement retraite hors bilan est de 0€.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		9 436	9 436

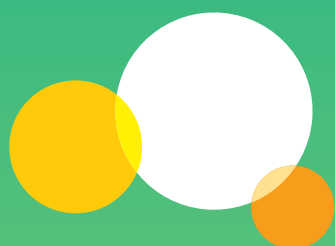
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Libéralités (abandon frs dépl Président)	2 278	77130000
- Pdts sur exercices antérieurs	8 755	77200000
Total	11 033	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités amende	136	67120000
- Charges sur exercice antérieur	605	67200000
Total	741	

Transferts de charges

Nature	Montant
Remboursement de participation journée refus de la misère	1 500
Uniformation (remboursement formation)	1 342
Total	2 842



URIOPSS PACA et Corse

54, rue Paradis

13286 Marseille Cedex 06

Tél. +33 (0)4 96 11 02 20

www.uriopss-pacac.fr

URIOPSS



*Provence Alpes
Côte d'Azur
et Corse*