

Comptes annuels 2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

URIOPSS

16 rue des Terres au Curé
75013 PARIS

open conseil

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
inscrite au tableau de l'Ordre de Paris
9 rue Lasson - 75012 Paris

Agence Paris Est - Champigny :
10-14 Avenue Roger Salengro - 94500 Champigny-Sur-Marne

Agence Paris Ouest - La Défense :
5 quai Dion Bouton - 92800 Puteaux

Tél. 01 58 53 57 57

Fax. 01 58 53 57 58

E-mail : info@openconseil.com

Web. www.openconseil.com

 **Sommaire**

1. Comptes annuels	1
Attestation d'Expert Comptable	3
Bilan actif	4
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Annexe	9
Règles et méthodes comptables	10
Notes sur le bilan	13
Notes sur le compte de résultat	20
Autres informations	22
2. Détail des comptes	25
Bilan détaillé	26
Compte de résultat détaillé	30

Comptes annuels

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Comptes annuels

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association URIOPSS relatifs à l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	1 011 988
Total des ressources	1 649 520
Résultat net comptable (Excédent)	20 759

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS
Le 19/04/2022

François COHEN
Expert comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	7 981	7 981		
<i>Immobilisations incorporelles en cours</i>	8 635		8 635	7 103
Immobilisations corporelles				
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	164 807	98 924	65 883	74 341
Immobilisations financières				
<i>Autres titres immobilisés</i>	31		31	31
<i>Autres immobilisations financières</i>	28 514		28 514	26 514
Total I	209 968	106 905	103 063	107 989
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
<i>Créances usagers et comptes rattachés</i>	407 739	270 061	137 678	134 825
<i>Autres créances</i>	39 902		39 902	81 155
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Disponibilités</i>	716 037		716 037	248 494
<i>Charges constatés d'avance</i>	15 307		15 307	10 913
Total II	1 178 986	270 061	908 925	475 386
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 388 954	376 967	1 011 988	583 375
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 31/12/2021	au 31/12/2020
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
<i>Autres fonds propres</i>	167 699	165 615
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Excédent ou Déficit hors activités sociales et médico-sociales	20 759	2 084
Situation nette (sous-total)	188 458	167 699
Total I	188 458	167 699
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	150 000	40 600
Total II	150 000	40 600
PROVISIONS		
Provisions pour risques		6 154
Provisions pour charges	18 643	37 431
Total III	18 643	43 585
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	472 149	41 721
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 149	128 594
Dettes fiscales et sociales	114 567	117 905
Autres dettes	6 720	40 369
Produits constatés d'avance	2 301	2 902
Total IV	654 886	331 492
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		
	1 011 988	583 375
(1) Dont à plus d'un an (a)	22 544	
Dont à moins d'un an (a)	632 343	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	1 325 578	1 314 714
Ventes de biens et de services		
<i>Ventes de prestations de services</i>	316 942	216 951
Produits de tiers financeurs		
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	262 000	173 517
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>	7 000	7 000
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	100 053	157 689
Utilisation des fonds dédiés	40 600	10 379
Autres produits	1	6
Total I	2 052 174	1 880 256
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	588 528	514 009
Aides financières	12 300	
Impôts, taxes et versements assimilés	36 805	41 800
Salaires et traitements	598 108	640 640
Charges sociales	282 394	270 386
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	106 833	105 850
Dotations aux provisions		1 063
Reports en fonds dédiés	150 000	40 600
Autres charges	240 594	265 786
Total II	2 015 562	1 880 133
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	36 612	123
PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	131	155
Total IV	131	155
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-131	-155

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	36 481	-32
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	10 804	2 116
Total V	10 804	2 116
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	26 526	
Total VI	26 526	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-15 722	2 116
Total des produits (I+III+V)	2 062 978	1 882 371
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	2 042 219	1 880 288
EXCEDENT OU DEFICIT	20 759	2 084

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Bénévolat	7 150	6 332
Total	7 150	6 332
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Personnel bénévole	7 150	6 332
Total	7 150	6 332

Comptes annuels

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : URIOPSS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 1 011 988 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 20 759 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

L'association Union Régionale Interfédérale des OEuvres et des Organismes Privés Sanitaires et Sociaux d'Ile-de-France dite URIOPSS Ile-de-France, fondée en 1950 a pour but :

- de regrouper les œuvres et les organismes privés à but non lucratif des secteurs sanitaire, médico-social, social et culturel, des départements de la région d'Ile-de-France, afin d'assurer leur représentation et de défendre leurs intérêts, particulièrement devant les pouvoirs publics, les organismes de Sécurité Sociale et les organismes de toute nature.
- de susciter et d'aider la création et le développement d'organismes privés à caractère sanitaire, social et culturel.
- d'informer, de conseiller ses adhérents sur toutes questions d'ordre législatif, juridique ou réglementaire ayant trait à tout ce qui touche leurs activités.
- de faciliter par tous moyens appropriés la formation, le perfectionnement et l'information de leurs personnels et leurs bénévoles.
- de mettre à leur disposition les services techniques et de documentation susceptibles de les aider notamment sur les plans législatif et réglementaire, juridique, financier, fiscal, comptable et de conseil social.
- de promouvoir la création et d'assurer le fonctionnement de tous services, structures, commissions de travail, etc... de nature à prêter assistance et faciliter la gestion et la vie des associations adhérentes.
- de faire connaître leur esprit, leurs objectifs et leurs activités auprès de l'opinion publique par tous moyens appropriés.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis et présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et méthodes comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Engagement de retraite

La convention collective de l'association ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Règles et méthodes comptables

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 084	1 532		16 617
Immobilisations incorporelles	15 084	1 532		16 617
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	84 113			84 113
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	64 995	15 699		80 694
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	149 108	15 699		164 807
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	31			31
- Prêts et autres immobilisations financières	26 514	2 000		28 514
Immobilisations financières	26 545	2 000		28 545
ACTIF IMMOBILISE	190 737	19 231		209 968

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 981			7 981
Immobilisations incorporelles	7 981			7 981
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	36 629	11 164		47 793
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	38 138	12 993		51 131
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	74 767	24 157		98 924
ACTIF IMMOBILISE	82 748	24 157		106 905

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 491 463 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	28 514		28 514
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	407 739	407 739	
Autres	39 902	39 902	
Charges constatées d'avance	15 307	15 307	
Total	491 463	462 949	28 514
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Apc - fact à établir	12 512
Fournisseurs - avoir à rec.	8 151
Produits à recevoir	9 084
Total	29 747

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	231 026	82 676	43 640	270 061
Total	231 026	82 676	43 640	270 061
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		82 676	43 640	
Financières				
Exceptionnelles				

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de re	165 615		2 084		167 699
Fonds propres avec droit de re					
Ecarts de réévaluation					
Réserves hors activités sociale		2 084		2 084	
Réserves des activités sociales					
RAN hors activités sociales					
RAN des activités sociales					
Exc.ou Déficit hors activ.sociale	2 084	-2 084	20 759		20 759
Exc.ou Déficit des activités soci					
Situation nette	167 699		22 843	2 084	188 458
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commo					
TOTAL	167 699		22 843	2 084	188 458

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	6 154		6 154		
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	37 431		18 788		18 643
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	43 585		24 942		18 643
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			24 942		
Financières					
Exceptionnelles			40 600		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 654 886 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	472 149	449 605	22 544	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 149	59 149		
Dettes fiscales et sociales	114 567	114 567		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	6 720	6 720		
Produits constatés d'avance	2 301	2 301		
Total	654 886	632 343	22 544	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	440 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	9 572			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	11 794
Personnel - congés payés	38 042
Charges sociales s/prov. cp	15 871
Charges fiscales s/prov. cp	3 689
Clients - rrr à accorder	839
Créditeur divers - à rembourser	3 447
Total	73 682

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avances	15 307		
Total	15 307		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	2 301		
Total	2 301		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires et ressources

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2021
Cotisations	1 270 578
Formations - INTER	67 580
Formations - INTRA	129 125
Accompagnements	64 596
Evènements	17 419
Refacturation service civique	14 393
Abonnements Union Social	55 000
Ventes d'ouvrages et ports	624
Autres ventes et autres conventions	23 205
TOTAL	1 642 520

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 4 938 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation		157 000			105 000	262 000
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissem						
						262 000

Les 157 000 euros de subventions reçus par l'Etat correspondent à :

- 7 000 euros au titre du CIFRE conclut au 1er Juillet 2021
- 150 000 euros au titre du financement du collectif SI

Les autres subventions correspondent aux financement de nos partenaires.

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Rattrapage cotisations retraite 2019 à 2020 - Malakoff Humanis	16 289	
Ecart entre versement attendu et versement effectif solde FSE 2018	9 960	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	277	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		10 804
TOTAL	26 526	10 804

Par dérogation aux articles 934-2 et 946-67 du plan comptable général, exceptionnellement, les charges exceptionnelles n'ont pas été reclassées par nature au 31 Décembre 2021. Ce choix a été fait pour ne pas impacter la lecture du résultat d'exploitation avec des charges provenant d'exercices antérieurs.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 14 personnes dont 2 apprentis.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	5	9	14	11
Employés		7	7	3
Total	5	16	21	14

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux dirigeants

Article 20 de la loi du 23 mai 200

Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature pour les associations dont le budget est supérieur à 150 000 euros et percevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale d'un montant supérieur à 50 000 euros.

Les membres du Conseil d'Administration ne perçoivent aucune rémunération au titre de leur fonction.

Le principe et les modalités de remboursement des frais de déplacements et de communications téléphonique en lien à la tenue de leur mandat, ont été soumis à l'accord et validé par le Conseil d'Administration du 12 décembre 2013.

La rémunération totale des trois plus hauts cadres salariés s'élève en 2021 à 151 k€ contre 194 k€ en 2020.

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 18 643 euros

La méthode de calcul a évolué à la clôture 2017 passant d'un tableau Excel à une simulation rendant plus claire et précise l'information financière.

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme).

Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de dette actuarielle.

Autres informations

Contributions volontaires

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat	7 150	6 332
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total	7 150	6 332
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole	7 150	6 332
Total	7 150	6 332

Seuls les administrateurs ont été valorisés en fonction de leur présence et de la préparation nécessaire aux conseils d'administration, aux bureaux ainsi qu'à l'assemblée générale. Ce n'était pas le cas en 2019 et sur les années antérieures. La valorisation a été effectuée au taux horaire brut chargé du SMIC, à partir du relevé des heures effectuées. En effet il n'était pas possible de trouver un taux horaire correspondant à la rémunération prévue pour la qualification des personnes concernées selon la grille des salaires la plus proche de l'emploi exercé dans l'entité.

Donations

Suivi des legs et des dons

	Solde des legs et donations en début d'exercice	Encaissements	Décaissements et virements pour affectation définitive	Soldes des legs et donation en fin d'exercice
	A	B	C	A+B-C
<i>Reversement jetons de présence CESER</i>		7 000		7 000
Total		7 000		7 000

Autres informations

Fonds dédiés

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	A - B + C
Sous total					
Région IDF - Projet ACX	40 600	40 600	40 600		
ARS - Collectif SI		150 000			150 000
Sous total	40 600	190 600	40 600		150 000
TOTAL	40 600	190 600	40 600		150 000

Comptes annuels

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Détail des comptes

Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>				
208000 - Immobilisations incorporelles	7 981		7 981	7 981
280800 - Amort. immos incorp.		7 981	-7 981	-7 981
	7 981	7 981		
<i>Immobilisations incorporelles en cours</i>				
232000 - Immobilisat. incorporelles en cours	8 635		8 635	7 103
	8 635		8 635	7 103
Immobilisations corporelles				
<i>Autres immobilisations corporelles</i>				
218100 - Inst. générales, agencements	84 113		84 113	84 113
218300 - Matériel de bureau	51 619		51 619	35 920
218400 - Mobiliers	29 075		29 075	29 075
281810 - Amort. inst. générales, agenc.		47 793	-47 793	-36 629
281830 - Amort. matériel de bureau		33 822	-33 822	-23 445
281840 - Amort. mobiliers		17 309	-17 309	-14 693
	164 807	98 924	65 883	74 341
Immobilisations financières				
<i>Autres titres immobilisés</i>				
271100 - Actions	31		31	31
	31		31	31
<i>Autres immobilisations financières</i>				
275100 - Dépôt de garantie - loyer	22 267		22 267	20 267
275110 - Dépôt de garantie - téléphone	6 247		6 247	6 247
	28 514		28 514	26 514
Total I	209 968	106 905	103 063	107 989
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
<i>Créances usagers et comptes rattachés</i>				
411000 - Adhérents/partenaires	73 510		73 510	52 067
411200 - Autres adhér./parten./clients (apc)	27 930		27 930	6 407
416000 - Adhérents/partenaires douteux	293 788		293 788	253 226
418100 - Apc - fact à établir	12 512		12 512	54 152
491000 - Dépréciations adh/part. douteux		270 061	-270 061	-231 026
	407 739	270 061	137 678	134 825
<i>Autres créances</i>				
401000 - Fournisseurs	1 247		1 247	
409800 - Fournisseurs - avoir à rec.	8 151		8 151	3 000
441000 - Etat - subvention à recevoir				10 000
445620 - Tva déductible s/immobilisations				263
445660 - Tva déductible s/aut.biens et sces				2 862
445663 - TVA déductible intracom				162
445670 - Crédit de tva à reporter	390		390	1 128
445860 - Tva sur factures non parvenues	110		110	601
447110 - Taxe sur les salaires	15 076		15 076	10 460
467500 - Tickets restaurants	4 302		4 302	
468600 - Débiteurs divers	1 542		1 542	1 542

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
468710 - Produits à recevoir	9 084		9 084	51 136
	39 902		39 902	81 155
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Disponibilités</i>				
513100 - Bf1 créd coop cb 21025345807	471		471	2 947
513110 - Bf2 créd coop fr géné 210295370906	193 319		193 319	139 257
513120 - Bf3 créd coop form/acp 21026594402	74 137		74 137	55 303
513130 - Bf5 créd coop evènem. 21027117407	447 975		447 975	50 859
531900 - Caisse	135		135	128
	716 037		716 037	248 494
<i>Charges constatés d'avance</i>				
486000 - Charges constatées d'avances	15 307		15 307	10 913
	15 307		15 307	10 913
Total II	1 178 986	270 061	908 925	475 386
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 388 954	376 967	1 011 988	583 375

Bilan détaillé

PASSIF

	au 31/12/2021	au 31/12/2020
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
<i>Autres fonds propres</i>		
102000 - Fonds associatifs	167 699	165 615
	167 699	165 615
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Excédent ou Déficit hors activités sociales et médico-sociales	20 759	2 084
Situation nette (sous-total)	188 458	167 699
Total I	188 458	167 699
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés		
194000 - Fonds dédiés	150 000	40 600
	150 000	40 600
Total II	150 000	40 600
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
151000 - Provision pour risques		6 154
		6 154
Provisions pour charges		
153000 - Provision pour ifc	18 643	37 431
	18 643	37 431
Total III	18 643	43 585
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
164100 - Emprunts ets de crédit à + 5 ans	32 149	41 721
164110 - Emprunt n°1 (It)	440 000	
	472 149	41 721
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	47 355	113 307
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	11 794	15 287
	59 149	128 594
Dettes fiscales et sociales		
421100 - Personnel - ijss	395	
428200 - Personnel - congés payés	38 042	34 171
431000 - Org. sociaux - urssaf	20 462	24 966
437200 - Org. sociaux - harmonie mutuelle	5 730	8 456
437300 - Org. sociaux - humanis retraite	6 250	6 613
437330 - Org. sociaux - gan prévoyance	2 433	2 811
438200 - Charges sociales s/prov. cp	15 871	14 477
442100 - Prélèvements à la source (IR)	2 487	3 459
445200 - Tva due intracommunautaire		162
445660 - Tva déductible s/aut.biens et sces	2 807	
445710 - Tva collectée	10 288	9 678

Bilan détaillé

	au 31/12/2021	au 31/12/2020
445870 - Tva sur factures à établir	86	1 444
447130 - Particip format profess continue	6 027	8 354
448200 - Charges fiscales s/prov. cp	3 689	3 314
	114 567	117 905
Autres dettes		
411000 - Adhérents/partenaires	2 400	7 670
419800 - Clients - rrr à accorder	839	3 551
467110 - Notes de frais - collectif	34	
467500 - Tickets restaurants		900
468660 - Créancier divers - à rembourser	3 447	28 248
	6 720	40 369
Produits constatés d'avance		
487000 - Produits constatés d'avance	2 301	2 902
	2 301	2 902
Total IV	654 886	331 492
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 011 988	583 375

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
756100 - Cotisations	1 270 578	1 259 054
756120 - Abonnements union sociale	55 000	55 660
	1 325 578	1 314 714
Ventes de biens et de services		
<i>Ventes de prestations de services</i>		
706000 - Prest. de services formations inter	67 580	52 880
706180 - Prest. de services formations intra	129 125	56 350
706220 - Prest. de services ss locations		10 315
706530 - Prest. de services autres conv.	19 048	4 695
706560 - Prest. de services événements	17 419	13 440
706570 - Prest. de services accompagnements	64 596	58 413
706580 - Centre de médiation		3 806
706600 - Services civiques	14 393	13 479
708100 - Ventes d'ouvrages	624	1 344
708300 - Locations stands jrs	4 100	2 100
708500 - Frais de ports	57	129
	316 942	216 951
Produits de tiers financeurs		
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>		
741100 - Subventions partenaires	105 000	112 917
741500 - Subventions publiques	157 000	60 600
	262 000	173 517
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>		
754000 - Dons reçus	7 000	7 000
	7 000	7 000
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges		
781100 - Reprise sur dépréciations créances	43 640	76 346
781500 - Reprises provisions	18 788	69 864
781510 - REPRISE PROV POUR RISQUES	6 154	
791100 - Transfert de charges d'exploitation	31 471	11 479
	100 053	157 689
Utilisation des fonds dédiés		
789110 - Report des ressources non utilisées	40 600	10 379
	40 600	10 379
Autres produits		
758000 - Produits divers de gestion	1	6
	1	6
Total I	2 052 174	1 880 256
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes		
604100 - Impressions	10 188	9 951
606120 - Electricité	336	6 896
606300 - Frnt entretiens et petits equip.	1 075	2 744
606400 - Fournitures de bureau	2 119	3 111
611500 - Sous traitance extérieures	2 064	15 725
613200 - Locations 16 rue terres au curés	141 591	153 559
613230 - Locations salles diverses uriopss	30 339	43 915

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
613510 - Loc inst telephoniques	5 987	9 264
613520 - Loc serveur	200	356
613530 - Locations de véhicules	2 504	
613550 - Loc photocopieur	22 391	9 546
613570 - Location mat animation	3 010	2 307
615210 - Ent cour 16 terres au cur e	5 668	4 748
615590 - Ent mat divers	1 429	1 385
615600 - Maint informatique	7 450	7 339
615650 - Maint photocopieur	765	4 683
615655 - Maintenance téléphonique	834	512
616100 - Assurances mutlirisques	8 697	7 656
618100 - Abonnements uriopss	5 799	8 501
621100 - Interim		11 391
622610 - Honoraires administratifs	111 241	71 475
622620 - Honoraires services civiques		480
622640 - Honoraires formations inter	19 400	16 065
622650 - Honoraires formations intra	66 975	29 403
622685 - Honoraires action en co-financement	33 987	
622690 - Honoraires éven. communication	8 515	10 423
622760 - Honoraires accompagnements	46 776	38 790
622850 - Honoraires médiations	800	2 800
624100 - Transports sur achats	1 205	1 547
625100 - Frais de dépl. adm uriopss	2 922	264
625150 - Frais de dépl. formations intra	269	147
625170 - Frais de dépl. accompagnements	1 059	30
625190 - Frais de dépl. communication		110
625600 - Frais de missions adm uriopss	4 085	3 302
625640 - Frais de missions formations inter	1 065	510
625650 - Frais de missions formations intra	615	
625670 - Frais de missions accompagnements	374	19
625690 - Frais de missions communication		127
625695 - Frais de missions matinales	10 442	4 124
626300 - Affranchissements	7 978	13 941
626500 - Frais télécommunications	5 398	7 321
626520 - Frais internet	5 490	2 854
627800 - Services bancaires et assimilés	2 159	1 389
628100 - Cotisations diverses	5 330	5 297
	588 528	514 009
Aides financières		
657110 - SUBVENTIONS VERSEES PAR L ASSOCIATI	12 300	
	12 300	
Impôts, taxes et versements assimilés		
631100 - Taxes sur les salaires	27 320	33 566
633300 - Particip employeurs format profess	9 110	9 431
635820 - Charges fisc. sur salaires prov.	375	-1 197
	36 805	41 800
Salaires et traitements		
641100 - Salaires	589 392	575 349
641200 - Salaires - congés payés	3 871	19

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
641400 - Avantage en nature	-1 001	
641410 - Indemnités et avantages divers	5 845	3 899
641420 - Indemnités ruptures convent.		61 372
	598 108	640 640
Charges sociales		
645100 - Cotisations à l'urssaf	178 204	179 902
645220 - Cotisations prévoyance	9 522	9 085
645300 - Cotisations retraite	45 088	45 750
645330 - Cotisations mutuelle	18 236	17 096
645820 - Variations charges soc. sur prov cp	1 394	680
647800 - Médecine du travail	1 660	2 267
647820 - Tickets restaurant	15 779	12 766
648000 - Dépenses de formation	12 512	2 840
	282 394	270 386
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
681120 - Dotations amort. immo. corp.	24 157	20 740
681740 - Dotations dépréciations créances	82 676	85 110
	106 833	105 850
Dotations aux provisions		
681500 - Dot. prov. risques & ch. exploit.		1 063
		1 063
Reports en fonds dédiés		
689400 - Prov. fonds dédiés / subv. attr;	150 000	40 600
	150 000	40 600
Autres charges		
651110 - Cotisation uniopss	132 623	147 470
651140 - Union sociale	45 872	34 357
654110 - Pertes sur créances irrécouvrables	62 098	83 948
658110 - Charges diverses gestion courante	1	11
	240 594	265 786
Total II	2 015 562	1 880 133
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	36 612	123
PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées		
661100 - Intérêts des emprunts et dettes	131	78
668000 - Autres charges financières		77
	131	155
Total IV	131	155
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-131	-155

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	36 481	-32
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
771000 - Produits exceptionnels	10 804	2 116
	10 804	2 116
Total V	10 804	2 116
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
671200 - Charges except gestion	26 526	
	26 526	
Total VI	26 526	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-15 722	2 116
Total des produits (I+III+V)	2 062 978	1 882 371
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	2 042 219	1 880 288
EXCEDENT OU DEFICIT	20 759	2 084