



# COMPTES ANNUELS

**Exercice clos le 31 décembre 2012**

URIOPSS des Pays de la Loire  
4 Rue Arsène Leloup – BP 98501 – 44185 NANTES CEDEX 4

## RAPPORT FINANCIER SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

\*\*\*\*\*

Comme l'année 2011, l'année 2012 fait ressortir un résultat légèrement excédentaire. Suivant le même processus que l'année précédente, le début d'exercice avait suscité quelques inquiétudes, avec une activité moyenne, avant une reprise des prestations de formation en milieu d'exercice.

Les recettes se résument comme suit, en comparaison avec l'exercice précédent :

	2 012	2 011	Ecart	
Ventes de marchandises	5 664	5 841	-177	-3,03%
Prestations formations	102 780	90 070	12 710	14,11%
Abonnements forfaits documentation	1 352		1 352	100,00%
Prestations services - interventions	67 089	64 067	3 021	4,72%
Cotisations des adhérents	498 932	498 168	764	0,15%
Subventions d'exploitation	35 700	24 150	11 550	47,83%
Autres produits	89 160	83 084	6 076	7,31%
Quote-part subvention équipement	747	1 466	-719	-49,07%
Produits financiers	1 625	1 996	-371	-18,61%
	803 049	768 843	34 206	4,45%

Les cotisations des adhérents stagnent à montant identique à celui de l'année 2011. La formation et les prestations de services cumulées sont en progression d'environ 10 %. Ces prestations continuent d'être assurées majoritairement par les collaborateurs de l'URIOPSS, avec un appel un peu supérieur à des prestataires extérieurs par rapport à l'an passé. La section formation continue enregistre un léger excédent de 262,59 €, contre 886.20 € en 2011.

Les charges se présentent comme suit :

	2 012	2 011	Ecart	
Achats marchandises	5 006	5 125	-120	-2,33%
Autres achats et charges	222 542	184 155	38 388	20,85%
Impôts et taxes	29 748	28 496	1 252	4,39%
Charges de personnel	453 145	451 482	1 663	0,37%
Autres charges de gestion	65 936	68 468	-2 532	-3,70%
Charges financières	4 142	4 627	-485	-10,49%
Dotations aux amortissements	17 051	17 918	-867	-4,84%
Dotations provisions pour charges	3 118	2 930	188	6,42%
	800 686	763 201	37 485	4,91%

Les charges ont progressé globalement de 4,91% par rapport à l'an passé. On relève surtout une progression de 32.000 € des honoraires liés aux différentes prestations, avec une augmentation corrélative des frais de déplacements. Les charges de personnel sont demeurées stables.

La provision pour départ en retraite a été abondée de 3.118 € contre 2.930 € en 2011. Cette provision est calculée en fonctions des coefficients en usage en la matière, et s'élève à 44.189 € à la clôture de l'exercice.

Le compte de résultat se résume ainsi :

	2 012	2 011	Ecart	
PRODUITS	803 049	768 843	34 206	4,45%
CHARGES	800 686	763 201	37 485	4,91%
RESULTAT COURANT	2 362	5 642	-3 279	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 426	-274	1 700	
RESULTAT EXERCICE	3 788	5 367	-1 579	

\*\*\*\*\*

Au 31 décembre 2012, le bilan se présente ainsi de façon résumée :

	Exercice			Exercice précédent
	Montant brut	Amort. ou prov.	Montant net	
<b><u>ACTIF</u></b>				
Actif immobilisé	440 354	289 608	150 746	164 308
Actif circulant	262 753		262 753	233 505
	703 107	289 608	413 500	397 813

	Exercice 2 012	Exercice 2 011
<b><u>PASSIF</u></b>		
Capitaux propres	148 046	144 997
Provisions	48 148	45 030
Emprunts auprès des établissements de crédit	90 682	104 527
Autres dettes	126 624	103 260
	413 500	397 813

Le fonds de roulement a évolué de la façon suivante :

	31/12/2012	31/12/2011	ECARTS
ACTIF CIRCULANT	262 753,32	233 505,31	29 248,01
DETTES A COURT TERME	126 623,50	103 259,57	23 363,93
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>136 129,82</b>	<b>130 245,74</b>	<b>5 884,08</b>
<b>RESSOURCES</b>			
Excédent de l'exercice		3 788,03	
Dotation aux amortissements des immobilisations		17 050,51	
Dotations aux provisions		3 118,00	
Subvention d'équipement réintégrée		-746,56	
		<b>23 209,98</b>	
<b>EMPLOIS</b>			
Achats d'immobilisations		3 480,99	
Remboursements emprunt		13 844,91	
		<b>17 325,90</b>	
<b>PARITE</b>			
		<b>5 884,08</b>	

Le fonds de roulement s'est légèrement amélioré.

Le remboursement de l'emprunt s'élève à 13.845 €, soit un montant inférieur à celui des amortissements des immobilisations.

Les investissements de l'exercice se composent uniquement de remplacement de matériel informatique.

Le besoin en fonds de roulement s'établit comme suit :

BIENS STABLES	Au 31/12/2012	Au 31/12/2011	FINANCEMENTS	Au 31/12/2012	Au 31/12/2011
Immob. incorporelles		142	Fonds associatif et réserves	144 258	138 891
Immob. corporelles	145 980	159 408	Subventions		739
Autres immob. financières	4 766	4 758	Provisions	48 148	45 030
			Emprunts à plus d'un an	76 301	90 682
			Résultat de l'exercice	3 788	5 367
<b>TOTAL DES BIENS STABLES</b>	<b>150 746</b>	<b>164 308</b>	<b>TOTAL FINANCEMENTS STABLES</b>	<b>272 495</b>	<b>280 709</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT NEGATIF</b>			<b>FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>121 748</b>	<b>116 401</b>
<b>BIENS CIRCULANTS</b>			<b>FINANCEMENT DU CYCLE D'EXPLOITATION</b>		
Acomptes fournisseurs	1 351	874	Fournisseurs	38 988	28 246
Créances usagers	114 450	107 524	Autres dettes d'exploit.	87 636	74 179
Autres créances	51 058	26 850			
<b>TOTAL BIENS CIRCULANTS</b>	<b>166 859</b>	<b>135 248</b>	<b>TOTAL FINANC. D'EXPLOIT.</b>	<b>126 624</b>	<b>102 424</b>
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>40 236</b>	<b>32 824</b>	<b>EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION</b>		
<b>LIQUIDITES ET ASSIMILES</b>			<b>FINANCEMENT COURT TERME</b>		
Valeurs de placement		24 987	Fournisseurs d'immobilisations		
Liquidités	95 894	73 270	Emprunts à moins d'un an	14 381	14 680
<b>TOTAL LIQUIDITES</b>	<b>95 894</b>	<b>98 257</b>	<b>TOTAL FINANCEMENTS A COURT TERME</b>	<b>14 381</b>	<b>14 680</b>
<b>TRESORERIE POSITIVE</b>	<b>81 513</b>	<b>83 577</b>	<b>TRESORERIE NEGATIVE</b>		
<b>TOTAL DES BIENS A FINANCER</b>	<b>413 500</b>	<b>397 813</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS</b>	<b>413 500</b>	<b>397 813</b>

La trésorerie ressort pratiquement inchangée, et l'équilibre financier est actuellement assuré, sachant toutefois qu'une grande prudence est toujours nécessaire en fonction de l'évolution de l'activité.

Il vous est proposé d'affecter le résultat de l'exercice au report à nouveau, qui ensuite s'établira comme suit :

Report à nouveau antérieur	42 423,66
Résultat 2012	3 788,03
Report à nouveau positif	46 211,69