

# Rapport financier 2012

**Uniopss**

Union nationale interfédérale  
des œuvres et organismes  
privés non lucratifs sanitaires  
et sociaux

[www.uniopss.asso.fr](http://www.uniopss.asso.fr)





Expertise comptable & Commissariat aux comptes  
Arnaud FERRARIO - Marisa BOLZE - Michel THOMAS-BOURCHEMUT  
www.slgexpertise.fr - Accueil@slgexpertise.fr

**UNIOSS**  
15/17 rue Albert  
75013 – PARIS

**RAPPORT  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
sur les comptes annuels  
Exercice clos le 31 décembre 2012**

\*\*\*\*\*

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'UNION NATIONALE INTERFÉDÉRALE DES ŒUVRES ET ORGANISMES PRIVÉS SANITAIRES ET SOCIAUX, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**I. Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note relative à l'application du principe de continuité de l'exploitation figurant en tête de l'annexe.

## II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- la note de l'annexe au paragraphe « bilan passif » relative aux provisions pour Indemnité de départ à la retraite,
- la note de l'annexe au paragraphe « bilan passif » relative à la présentation des opérations réalisées par le Fonds de solidarité et le Fonds de développement,

Sur la base de nos travaux et des informations qui nous ont été communiquées, et dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous estimons que l'annexe donne une information pertinente sur ces deux sujets.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Trésorier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 23 mai 2013  
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SLG EXPERTISE



Marion BOLZE



Expertise comptable & Commissariat aux comptes  
Arnaud BERNARD - Marion BOITTE - Michel THOMAS-BOURQUEUF  
www.slgexpertise.fr - Accueil@slgexpertise.fr

**UNIOPSS**  
15/17 rue Albert  
75013-PARIS

**RAPPORT SPECIAL  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
D'UNE ASSOCIATION  
sur les conventions réglementées  
Réunion de l'Assemblée générale relative  
à l'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 31 décembre 2012**

\*\*\*\*\*

Aux adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues

SLG EXPERTISE : 100 boulevard Riquet 75006 PARIS - tél 01 42 25 53 64 - fax 01 41 50 02 78  
Bureau secondaire : Synergie Park - 2 rue Nicolas Appert 59260 LEZENNES - tél 03 28 36 28 60 - fax 03 20 86 45 95

SAS au capital de 75 000€ - RCS Paris 320 851 510 - 69207 - Immatriculé de l'Ordre de la Région Parisienne et du Nord Pas de Calais - Membre de la Compagnie de Paris et de la Seine

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

**1. Convention de prêts**

**a. avec l'association Les Amis de l'Atelier :**

*Administrateur concerné : Monsieur Ernest NUSSBAUMER*

L'UNIOPSS a bénéficié en 2012 de différents prêts relais à court terme et sans intérêt de 200.000 euros au total, consenti par « Les Amis de l'Atelier ». Ces prêts étaient remboursés au 31 décembre 2012.

**b. avec l'association Uriopss Nord Pas de Calais :**

*Administrateur concerné : Monsieur Francis CALCOEN*

L'UNIOPSS a bénéficié en 2012 de différents prêts relais à court terme et sans intérêt de 100 000 euros au total, consenti par l'Uriopss Nord Pas de Calais. Ces prêts étaient remboursés au 31 décembre 2012.

**c. avec l'association Uriopss Provence Alpes Côte d'Azur :**

*Administrateur concerné : Monsieur Charles Baratier*

L'UNIOPSS a bénéficié en 2012 de différents prêts relais à court terme et sans intérêt de 50.000 euros au total, consenti par l'Uriopss Provence Alpes Côte d'Azur. Ces prêts étaient remboursés au 31 décembre 2012.

**2. Conventions de remboursement de frais aux membres du Conseil d'administration :**

|                      |         |
|----------------------|---------|
| M. BALMARY Dominique | 397 €   |
| M. HARDY Daniel      | 1 087 € |
| M. NOGUES Henry      | 249 €   |
| M. NUSSBAUMER Ernest | 1 360 € |

Paris, le 23 mai 2013  
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SLG EXPERTISE



Marion BOLZE

**1. Résultat**

|                 | 2011      | 2012      |
|-----------------|-----------|-----------|
| <i>Charges</i>  | 3 614 188 | 3 523 158 |
| <i>Produits</i> | 3 577 847 | 3 421 717 |
|                 | - 36 341  | - 101 439 |

Le résultat déficitaire de l'année 2012, soit – 101 439 euros, succède aux + 102 926 euros réalisés au titre de l'année 2010, en écho au succès du 30<sup>e</sup> Congrès, et aux – 36 341 euros de l'année 2011, où la réforme des cotisations avait limité les effets d'une très forte baisse des subventions de l'Etat. Les comptes 2011 intégraient en outre les 8<sup>e</sup> Assises des établissements et services associatifs pour personnes âgées de Marseille - Palais du Pharo, soit un montant en charges et en produits d'environ 112 500 euros.

Le résultat d'exploitation 2012 est de – 39 362 euros. Le résultat financier est de - 71 032 euros s'agissant des intérêts des emprunts liés à l'acquisition en 2007 de l'usufruit d'une partie du bâtiment du 15, rue Albert à Paris 13<sup>e</sup> sur 20 ans. Un produit exceptionnel de + 7 455 euros est constaté du fait de l'intégration dans les comptes de l'Union des activités du Fonds de solidarité et du Fonds de développement attaché aux investissements du réseau Uniopss - Uriopss.

***Charges***

Les charges 2012 sont de + 87 164 euros supérieures aux prévisions de l'exercice (hors dotations sur créances, créances irrécouvrables et fonds dédiés).

La différence résulte des communications 2012, d'une part les publications, brochures et dépliants, et d'autre part les voyages et déplacements, missions et frais de réunion. Les écarts entre le résultat et les prévisions 2012 (154 640 / 70 500 euros) ont été sur ces différents postes de charges d'un total de 84 140 euros.

L'élection présidentielle et les préoccupations prioritaires ont occasionné des charges spécifiques sur l'année 2012, et dans une moindre mesure les 60 ans de la Semaine Bleue des retraités et des personnes âgées, le lancement du site Internet du guide de gestion budgétaire des ESMS et la refonte de la revue Union Sociale.

***Produits***

Les produits 2012 sont de - 41 480 euros inférieurs aux prévisions de l'exercice (hors reprises sur provisions d'exploitation, fonds dédiés et produits exceptionnels).

La différence est consécutive du renouvellement de l'équipe permanente et de sa mobilisation en amont du 31<sup>e</sup> Congrès. Les interventions rémunérées lors d'interventions, conférences, formations sont de – 16 733 euros. Les subventions de l'Etat avaient diminué en 2011 de 100 000 euros. Elles sont supérieures aux prévisions sur l'année 2012, grâce au maintien de la subvention DGCS – DIISES et à une intervention d'Etienne Pinte, député des Yvelines, sur sa réserve parlementaire, soit un total de + 105 000 euros.

Les cotisations des Unions régionales et des adhérents nationaux sont respectivement de 911 774 euros et 426 574 euros, dont 50 550 euros de contributions au titre du collectif Alerte. Les écarts sont, vu les prévisions 2012 de - 38 226 euros (Uriopss) et – 87 052 euros (Adhérents Nationaux), dans un contexte où la mise en œuvre de la réforme des cotisations a été retardée au niveau notamment des rencontres nécessaires avec les adhérents nationaux de l'Union nationale.

## 2. Investissements

Les investissements de l'année 2012 sont les prestations intellectuelles et techniques relatives à l'édition en ligne du guide de gestion budgétaire des ESMS et l'acquisition de nouveaux équipements téléphoniques dans le cadre du renouvellement du contrat Orange *Business*. Le total de ces investissements s'élève à 69 767 euros (dont 3 461 euros amortis sur l'année 2012). D'autres immobilisations sont en cours à hauteur de 21 672 euros concernant les frais de licence des nouveaux logiciels de gestion comptable SAGE. Des travaux de rénovation de l'immeuble du 15, rue Albert – 75013 Paris sont à prévoir à court et moyen terme s'agissant de l'étanchéité des terrasses et des huisseries extérieures. Les travaux de réfection de l'étanchéité des terrasses seront lancés en juin 2013 sur la base d'un devis d'environ 30 000 euros.

## 3. Fonds propres et trésorerie

Les fonds propres sont de + 272 940 euros contre + 374 379 euros au 31/12/2011. Cette situation résulte des – 101 439 euros de résultat déficitaire 2012. Les fonds propres intègrent les 500 000 euros d'apport avec droit de reprise de la Caisse des Dépôts versés le 30/04/2009. Ce contrat d'une durée de six ans est remboursable sur deux échéances de 200 000 euros en 2014 et 300 000 euros en 2015.

Le fonds de roulement d'investissement est de – 291 737 euros (– 70 523 euros par rapport à l'année 2011). Il traduit une insuffisance de financement des investissements, malgré l'apport de 500 000 euros de la Caisse des Dépôts. Le fonds de roulement d'exploitation est de + 269 654 euros. Le fonds de roulement net est de – 22 083 euros, soit – 51 579 euros par rapport au 31/12/2011.

Les disponibilités sont de + 73 220 euros contre + 175 724 euros au 31/12/2011. Des avances de trésorerie, consenties au niveau des adhérents nationaux et régionaux, et des cessions de créances en cours d'exercice, sous couvert des subventions de l'Etat dûment notifiées, sont nécessaires pour faire face à une situation de trésorerie tendue de manière récurrente.

## 4. Echéances des dettes fournisseurs

Le solde des dettes fournisseurs 2012 s'établit à 210 062 euros, contre 265 814 euros au 31/12/2011.

|                                   | 2011    |       | 2012    |       |
|-----------------------------------|---------|-------|---------|-------|
| Dettes fournisseurs non échues    | 265 814 | 100 % | 210 062 | 100 % |
| <i>Dont : à 30 jours</i>          |         |       |         |       |
| <i>Entre 30 jours et 45 jours</i> | 156 387 | 59 %  | 175 537 | 84 %  |
| <i>au-delà de 45 jours</i>        | 109 427 | 41 %  | 34 525  | 16 %  |

## 5. FDS (Fonds de Solidarité) - FDD (Fonds de Développement)

Le fonds de solidarité est doté annuellement au travers des cotisations des Unions régionales. Cette dotation a été de 15 000 euros au titre de l'année 2012 (45 000 euros en 2011). Le fonds de solidarité intervient en soutien des Unions régionales confrontées à des difficultés financières (2012 – Uriopss ultramarines et frais des membres Uriopss de la Délégation du réseau Uniopss – Uriopss).

Le fonds de développement est alimenté au travers d'une contribution des Unions régionales indexée sur le nombre de leurs cotisants. Ces contributions ont été d'un montant total de 25 284 euros en 2012. Le fonds de développement finance les investissements communs du réseau (2012 – Formation à la maintenance des sites Internet Uniopss – Uriopss).

Le fonds de solidarité et le fonds de développement sont pour la 1<sup>ère</sup> fois en 2012 intégrés en charges et produits dans les comptes. Le solde de ces fonds, suivi d'une année sur l'autre, forme partie du résultat de l'exercice au 31/12 de l'année. Une intervention similaire avait eu lieu au terme de l'année 2011 s'agissant des comptes d'EAPN (European Anti Poverty Network). Les soldes de chacune de ces trois activités, soit le résultat 2012 et le report à nouveau, sont excédentaires au terme de l'exercice 2012.

|                                      | 2012     |
|--------------------------------------|----------|
| Fonds de solidarité                  | + 21 441 |
| Fonds de développement               | + 25 337 |
| EAPN (European Anti Poverty Network) | + 15 912 |

## 6. Eléments significatifs ultérieurs au 31/12/2012

Le 31e Congrès de l'Uniopss s'est tenu les 23, 24 et 25 janvier 2013 à Lille – Grand Palais. La mobilisation des Uriopss Nord Pas de Calais, Picardie, Lorraine et Champagne Ardenne a fortement contribué à son succès. Le chef de l'Etat, François Hollande, s'est exprimé en clôture devant les 1 500 congressistes.

L'Uniopss et Nicolas Clément, Directeur Général, recruté en avril 2012, ont mis un terme à la collaboration d'un commun accord dans le courant du mois de mai 2013. Des mesures transitoires sont mises en œuvre dans l'attente du recrutement en cours d'un nouveau Directeur Général.

## 7. Perspectives relatives à l'exercice 2013

Le contrat d'apport de la Caisse des Dépôts, les avances de trésorerie de certains adhérents nationaux et régionaux, la stabilité des remboursements liés à l'usufruit de la rue Albert et le succès des Congrès de Lyon et Lille, les années 2010 et 2013 contribuent au maintien des engagements de l'Uniopss. Le résultat 2012 confirme néanmoins l'insuffisance durable du financement en l'état des activités de l'Union nationale.

Les prévisions de budget 2013 - révisées au vu du résultat de l'exercice 2012 – conduisent à la projection d'un nouvel exercice déficitaire, soit environ 100 000 euros sur l'année, hors résultats du 31<sup>e</sup> Congrès des 23, 24 et 25 janvier 2013 à Lille – Grand Palais. L'Uniopss se trouve en sus exposée, comme de nombreuses fondations et associations RUP adhérentes, au versement de la taxe transport en région Ile de France, soit 2,60 % de la masse salariale brute à Paris.

## 8. Conclusions

L'Uniopss et la Caisse des Dépôts travaillent à un rééchelonnement de la dette de 500 000 euros contractée en 2009. Des démarches sont initiées aux fins de sécuriser les financements de l'Etat sur l'année 2013. Les adhérents nationaux sont contactés successivement dans le cadre de la réforme des cotisations. Une progression relative est également attendue des cotisations des Unions régionales. L'équipe de l'Uniopss est remobilisée dans la perspective de productions régulières dont une déclinaison est attendue dès les exercices 2013 et 2014 (journées et études, publications et formations...).

Ces interventions relatives aux recettes seront cependant insuffisantes sans une intervention simultanée au niveau des charges de l'Uniopss. Les charges courantes ont été réduites ces dernières années. Des travaux sont en cours en vue de la sous location des 5<sup>e</sup> et 6<sup>e</sup> étages de l'immeuble du 15, rue Albert – Paris 13<sup>e</sup> au Comité de la Charte. Les recrutements envisagés au titre de la nouvelle organisation du siège national sont remis à une échéance ultérieure, sauf départs volontaires ou mobilités internes. D'autres mesures devront encore être néanmoins mises en œuvre afin d'assurer la continuité économique de l'Uniopss.

Ernest Nussbaumer  
Trésorier

J. Luc Domenech  
Directeur Général adjoint

| ACTIF  | Brut      | Amortiss. | 2012             | 2011             |
|--|-----------|-----------|------------------|------------------|
| <i>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</i>                         | 2 329 454 | 856 769   | 1 472 686        | 1 565 096        |
| Frais d'établissement  |           |           |                  |                  |
| Frais de recherche et de développement                       |           |           |                  |                  |
| Logiciels, droits & valeurs similaires                       | 454 824   | 355 045   | 99 779           | 98 458           |
| Autres USUFRUIT  | 1 874 630 | 501 724   | 1 372 906        | 1 466 638        |
| Immobilisations incorporelles en cours                       |           |           |                  |                  |
| <i>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</i>                           | 1 460 501 | 661 493   | 799 008          | 877 581          |
| Terrains   |           |           |                  |                  |
| Constructions  |           |           |                  |                  |
| Installations techniques, matériels et outillage industriels | 963 347   | 360 228   | 603 119          | 667 659          |
| Autres   | 475 483   | 301 265   | 174 218          | 209 922          |
| Immobilisations corporelles en cours                         | 21 672    |           | 21 672           |                  |
| Avances et acomptes  |           |           |                  |                  |
| <i>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)</i>                       | 92 616    |           | 92 616           | 95 312           |
| Participations   |           |           |                  |                  |
| Créances rattachées à des participations                     |           |           |                  |                  |
| Titres immobilisés   |           |           |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                                    | 78 745    |           | 78 745           | 82 268           |
| Dépôts et cautionnements                                     | 13 872    |           | 13 872           | 13 044           |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                      | 3 882 572 | 1 518 262 | <b>2 364 310</b> | <b>2 537 988</b> |
| <i>STOCKS ET EN COURS</i>                                    | 31 319    | 26 788    | 4 531            | 1 124            |
| Matières premières et autres approvisionnements              |           |           |                  |                  |
| Stocks de brochures  | 31 319    | 26 788    | 4 531            | 1 124            |
| Autres   |           |           |                  |                  |
| <i>ACOMPTES ET AVANCES / COMMANDES</i>                       | 31 909    |           | 31 909           | 5 410            |
| <i>CREANCES (2)</i>  | 981 834   | 195 412   | 786 422          | 747 709          |
| Usagers et comptes rattachés                                 | 809 270   | 195 412   | 613 858          | 548 442          |
| Autres créances  | 172 564   |           | 172 564          | 199 267          |
| <i>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</i>                       |           |           |                  |                  |
| <i>DISPONIBILITES UNIOPSS</i>                                | 73 220    |           | 73 220           | 175 724          |
| <i>DISPONIBILITES LEGS A REVERSER</i>                        |           |           |                  |                  |
| <i>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (2)</i>                       | 199 585   |           | 199 585          | 60 399           |
| <i>COMPTES DE REGULARISATION</i>                             |           |           |                  |                  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices                   |           |           |                  |                  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                       | 1 317 866 | 222 200   | <b>1 095 666</b> | <b>990 365</b>   |
| <b>TOTAL ACTIF</b>   | 5 200 438 | 1 740 462 | <b>3 459 977</b> | <b>3 528 353</b> |

(1) Dont à moins d'un an.

(2) Dont à plus d'un an.

| <b>PASSIF</b>  | <b>2012</b>      | <b>2011</b>      |
|--|------------------|------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                     |                  |                  |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                  | 134 342          | 134 342          |
| Ecart de réévaluation                                    |                  |                  |
| Réserves   | 339 622          | 339 622          |
| Report à nouveau (a)                                     | -599 586         | -563 245         |
| <b>Résultat de l'exercice (b)</b>                        | <b>-101 439</b>  | <b>-36 341</b>   |
| Fonds associatifs avec droit de reprise :                |                  |                  |
| - Apports avec droits de reprise                         | 500 000          | 500 000          |
| - Legs et donations                                      |                  |                  |
| - Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)        |                  |                  |
| Ecart de réévaluation                                    |                  |                  |
| Subventions d'investissement                             |                  |                  |
| Provisions réglementées                                  |                  |                  |
| <b>FONDS ASSOCIATIFS</b>                                 | <b>272 940</b>   | <b>374 379</b>   |
| Provisions pour risques et charges                       | 81 032           | 92 088           |
| <b>PROVISIONS</b>  | <b>81 032</b>    | <b>92 088</b>    |
| Sur subventions de fonctionnement                        | 13 500           | 15 000           |
| Sur autres ressources                                    |                  |                  |
| <b>FONDS DEDIES</b>                                      | <b>13 500</b>    | <b>15 000</b>    |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) |                  |                  |
| Emprunts et dettes financières divers                    | 1 994 569        | 2 137 843        |
| Prêt relais  |                  |                  |
| Avances et acomptes reçus sur commande en cours          |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)             | 339 579          | 382 888          |
| Dettes fiscales et sociales                              | 351 119          | 325 506          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          | 5 436            |                  |
| Dettes usagers et comptes rattachés                      | 2 491            | 8 754            |
| Autres dettes  | 16 458           | 4 035            |
| Autre compte créditeur à reverser : Pôle de coopération  | 120 191          | 120 191          |
| Leg et donation en cours                                 |                  |                  |
| Produits constatés d'avance                              | 262 661          | 67 671           |
| <b>DETTES (1) (d)</b>                                    | <b>3 092 505</b> | <b>3 046 886</b> |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                      | <b>3 459 977</b> | <b>3 528 353</b> |

(1) Droit à plus d'un an.

Dont à moins d'un an.

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque.

(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe moins (-) lorsqu'il s'agit de déficits reportés.

(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe moins (-) lorsqu'il s'agit de déficit d'un déficit.

(c) Dettes sur achat ou prestation de services.

(d) A l'exception, pour l'application de (1), des avances et acomptes reçus sur commande en cours.

# UNIOPSS

# RESULTAT 2012

| COMPTE DE RESULTAT   | 2012             | 2011             |
|--|------------------|------------------|
| <b>I. PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                  | <b>3 398 304</b> | <b>3 549 602</b> |
| Prestations de services facturées                                  |                  |                  |
| - Prix de journée  |                  |                  |
| - Dotation globale   |                  |                  |
| - Autres   | 418 921          | 483 364          |
| Subventions d'exploitation   | 1 103 202        | 1 182 369        |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 193 599          | 98 106           |
| Cotisations  | 1 503 394        | 1 579 751        |
| Autres produits (hors cotisations)                                 | 179 188          | 206 012          |
| <b>II. CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>                              | <b>3 437 666</b> | <b>3 526 074</b> |
| Achats de marchandises (c)   |                  |                  |
| Variations des stocks (d)  |                  |                  |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (c)      |                  |                  |
| Variations des stocks (d)  |                  |                  |
| Autres charges externes  | 970 540          | 1 026 360        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 155 374          | 165 923          |
| Salaires et traitements  | 1 229 049        | 1 244 066        |
| Charges sociales   | 657 044          | 663 790          |
| Dotation aux amortissements et aux provisions                      |                  |                  |
| - Sur immobilisations : dotation aux amortissements (e)            | 262 421          | 261 120          |
| - Sur immobilisations : dotation aux provisions                    |                  |                  |
| - Sur actif circulant : dotation aux provisions                    | 53 101           | 86 361           |
| Pour risques et charges : dotation aux provisions                  | 58 515           | 39 624           |
| Autres charges   | 51 622           | 38 830           |
| <b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                           | <b>-39 362</b>   | <b>23 529</b>    |

Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun

- Excédent ou déficit transféré III
- Déficit ou excédent transféré IV

\* Y compris

- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Droit produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(a) A écrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes

(b) Stock initial moins stock final : montant de la variation entre parenthèses ou précédé du signe (-)

(c) Y compris droit de douane

(d) Stock initial moins stock final : montant de la variation entre parenthèses ou précédé du signe (-)

(e) Y compris, éventuellement, dotations aux amortissements sur charges à répartir.

| <b>COMPTE DE RESULTAT</b>   | <b>2012</b>            | <b>2011</b>            |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>V. PRODUITS FINANCIERS</b>   | <b>959</b>             | <b>1 041</b>           |
| Produits financiers :<br>De participations<br>D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé<br>Autres intérêts et produits assimilés<br>Reprise sur provisions et transferts de charges<br>Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement | 959                    | 1 041                  |
| <b>VI. CHARGES FINANCIERES</b>  | <b>71 991</b>          | <b>73 115</b>          |
| Charges financières :<br>Dotations aux amortissements et aux provisions<br>Intérêts et charges assimilées<br>Pertes sur créances liées à des participations<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement   | 71 991                 | 73 115                 |
| <b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>   | <b>-71 032</b>         | <b>-72 074</b>         |
| <b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>   | <b>-110 394</b>        | <b>-48 545</b>         |
| <b>VII. PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>  | <b>7 455</b>           | <b>15 204</b>          |
| Produits exceptionnels<br>Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions et transferts de charges  | 7 453<br>2             | 15 197<br>7            |
| <b>VIII. CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>  |                        |                        |
| Charges exceptionnelles :<br>Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Dotations aux amortissements et provisions   |                        |                        |
| <b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>  | <b>7 455</b>           | <b>15 204</b>          |
| <b>IX. IMPOT SUR LES SOCIETES</b>   |                        |                        |
| Total des produits (I+III+V+VII)<br>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)  | 3 406 718<br>3 509 657 | 3 565 847<br>3 599 188 |
| <b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>  | <b>-102 939</b>        | <b>-33 341</b>         |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs<br>- Engagements à réaliser sur ressources affectées   | 15 000<br>13 500       | 12 000<br>15 000       |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>  | <b>-101 439</b>        | <b>-36 341</b>         |

Les données suivantes caractérisent les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2012.

|  |             |
|--|-------------|
| Total du bilan   | 3 459 977 € |
| Total des charges  | 3 509 657 € |
| + <i>engagements à réaliser sur ressources affectées</i>   | 13 500 €    |
| Total des produits   | 3 406 717 € |
| + <i>ressources non utilisées des exercices antérieurs</i> | 15 000 €    |
| Résultat de l'exercice – excédent                          | - 101 440 € |

L'exercice a une durée de 12 mois et s'étend du 01/01/2012 au 31/12/2012.

Les fonds propres sont de + 272 940 € contre + 374 379 € au 31 décembre 2011.

Un contrat d'apport avec droit de reprise de 500 000 € a été conclu sur six ans avec la Caisse des Dépôts en mars 2009. Ce contrat est remboursable dans les conditions suivantes : 200 000 € en 2014 et 300 000 € en 2015. L'Uniopss et la Caisse des Dépôts travaillent en commun au rééchelonnement de cette dette.

Les instances et la direction se mobilisent en outre dans le but du rétablissement durable de l'équilibre financier du fonctionnement de l'Union nationale. Des démarches sont entre autres mesures initiées aux fins de sécuriser les financements de l'Uniopss sur l'année 2013.

Les mesures visées ci-dessus justifient l'application du principe de continuité de l'exploitation.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels de l'Association.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

## 1. Règles et méthodes

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2012 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases suivantes :

- La continuité de l'exploitation,
- La permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- L'indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 99-03 du Comité de la réglementation comptable (CRC), en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations ;
- de l'instruction n° DGAS/SD5B/2007/319 du 17/08/2007 relative au plan comptable et à certains mécanismes comptables applicables aux établissements et services sociaux et médico-sociaux privés et aux organismes gestionnaires ;
- de l'arrêté du 12/11/2008 relatif aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires.

## 2. Notes de l'annexe

### Bilan actif

#### *Immobilisations incorporelles*

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire leur prix d'achat augmenté des frais accessoires. Les logiciels sont amortis sur 2 à 5 ans.

L'usufruit d'un ensemble immobilier sis à Paris 13<sup>e</sup> – 15/17 rue Albert a été acquis par acte notarié du 24/08/2007 pour 1 750 000 € (durée de 21 ans, soit du 24 août 2007 au 24 Août 2028). Les frais d'acquisition se sont élevés à 124 630 €. Ces 1 874 630 € sont amortis sur 20 ans.

#### *Immobilisations corporelles*

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires. Les immobilisations sont amorties, selon le mode linéaire, sur des périodes qui correspondent à la durée d'utilisation estimée des biens.

- Agencements et aménagements 5 à 20 ans
- Matériel de bureau 7 ans
- Mobilier de bureau 5 à 10 ans
- Matériel informatique 3 ans

L'amortissement est pratiqué à compter de la mise en service de l'élément d'actif à amortir selon la règle du prorata temporis. Les amortissements sont calculés sur le coût d'acquisition. Cette méthode a été jugée la plus opportune sans qu'il soit nécessaire de retenir une valeur de cession.

#### *Immobilisations financières*

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition comprenant l'incorporation des coûts directement attribuables. Les immobilisations financières s'élèvent à un total de 92 616 € au 31/12/2012.

#### *Stocks*

Les différentes catégories de stocks sont valorisées au terme de l'exercice. La valeur brute retenue comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Une dépréciation est constituée pour risque de mévente.

#### *Créances*

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

Les provisions sur créances douteuses sont arrêtées dans les conditions suivantes :

| <u>Créances Clients</u> (hors Plateforme Electronique) |                        | <u>Créances URIOPSS</u> (Plateforme Electronique) |                        |
|--|------------------------|---|------------------------|
| Si $\leq$ 01/04 (n-1)                                  | 100% dans tous les cas | Si $\leq$ 31/12 (n-1)                             | 100% dans tous les cas |
| Si $\geq$ 01/04 (n-1)                                  | 100% au cas par cas    | Si $\geq$ 31/12/ (n-1)                            | 75% dans tous les cas  |

### Bilan passif

#### *Provisions pour indemnité de départ en retraite*

Les modalités de calcul des IDR sont amendées au 31 décembre 2012 afin de mieux appréhender la réalité des engagements de l'UNIOPSS. L'âge du départ à la retraite est fixé à 62 ans (sauf situation individuelle particulière connue). Les IDR sont provisionnées sur 5 ans en amont de l'année du départ à la retraite du salarié concerné. Elles sont calculées selon le barème du cahier des usages de l'UNIOPSS. Les charges sociales des cadres sont de 57 % des indemnités de retraite versées et celles des non cadres de 50%.

#### *Emprunts et engagements financiers liés.*

Un emprunt de 2 millions d'euros finance l'usufruit et certains aménagements sur 20 ans.

Un emprunt de 660 000 € sur 10 ans finance les aménagements, mobiliers et équipements.

### *Engagements à réaliser sur fonds dédiés*

Les fonds dédiés, mis en place par le règlement CRC n°99-01, enregistrent la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'a pas encore pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard. Les fonds dédiés sont de 13 500 € au 31/12/2012.

### *Dons et legs*

Deux dons d'un montant total de 68 397 € ont été reçus au cours de l'année 2012, versés sur un compte spécifique et reversés ensuite aux destinataires bénéficiaires désignés.

### *Fonds de solidarité et de développement*

Le fonds de solidarité et le fonds de développement sont cette année 2012 intégrés en charges et produits dans les comptes. Le solde de ces fonds, suivi d'une année sur l'autre, forme partie du résultat de l'exercice au 31/12 de l'année. Une intervention similaire avait eu lieu au terme de l'année 2011 s'agissant des comptes d'EAPN (European Anti Poverty Network). Les soldes de chacune de ces trois activités, soit le résultat 2012 et le report à nouveau, sont excédentaires au terme de l'exercice 2012. Ces soldes sont respectivement au 31/12/2012 de 21 441 euros (fonds de solidarité), 25 337 euros (fonds de développement) et 15 912 euros (European Anti Poverty Network).

### Autres informations

#### *Droit individuel à la formation*

La valorisation du droit individuel à la formation acquis en 2012 est de 2 256 heures.

#### *Honoraires du Commissaire aux comptes*

Les honoraires du commissaire aux comptes inscrits en charge en 2012 sont de 9 275,50 €.

### 3 - Immobilisations

|   | Valeur brute<br>début exercice | Acquisitions  | Mise au rebut<br>ou poste à poste | Cessions       | Valeur brute<br>fin exercice |
|---|--------------------------------|---------------|-----------------------------------|----------------|------------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>            | 2 269 583                      | 59 871        |                                   |                | 2 329 454                    |
| Frais d'établissement                           |                                |               |                                   |                |                              |
| Autres immobilisations incorporelles            | 394 952                        | 59 871        |                                   |                | 454 824                      |
| Usufruit  | 1 874 630                      |               |                                   |                | 1 874 630                    |
| <b>Immobilisations corporelles</b>              | 1 451 957                      | 31 567        |                                   | -23 023        | 1 460 501                    |
| Terrains  |                                |               |                                   |                |                              |
| Constructions                                   |                                |               |                                   |                |                              |
| Installations générales, agencements            |                                |               |                                   |                |                              |
| Installations techniques, matériel et outillage |                                |               |                                   |                |                              |
| Matériel de sécurité                            | 2 259                          |               |                                   |                | 2 259                        |
| Installations générales, aménagements divers    | 958 409                        | 2 679         |                                   |                | 961 088                      |
| Matériel de bureau                              | 28 538                         | 7 217         |                                   | -872           | 34 883                       |
| Matériel informatique                           | 116 045                        |               |                                   | -22 151        | 93 894                       |
| Mobiliers                                       | 334 454                        |               |                                   |                | 334 454                      |
| Autres  | 12 253                         |               |                                   |                | 12 253                       |
| Immobilisations en cours                        |                                | 17 629        |                                   |                | 17 629                       |
| Avances et acomptes                             |                                | 4 042         |                                   |                | 4 042                        |
| <b>Immobilisations financières</b>              | 95 312                         | 1 441         |                                   | -4 136         | 92 616                       |
| Participations                                  |                                |               |                                   |                |                              |
| Autres titres immobilisés                       | 82 268                         | 613           |                                   | -4 136         | 78 745                       |
| Dépôts et cautionnements                        | 13 044                         | 828           |                                   |                | 13 872                       |
| <b>Total</b>                                    | <b>3 816 852</b>               | <b>92 879</b> |                                   | <b>-27 159</b> | <b>3 882 572</b>             |

### 4 - Amortissements

|   | Cumuls<br>début exercice | Augmentation   | Mise au rebut | Cessions       | Cumuls<br>fin exercice |
|---|--------------------------|----------------|---------------|----------------|------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>            | 704 487                  | 152 282        |               |                | 856 769                |
| Frais d'établissement                           |                          |                |               |                |                        |
| Autres immobilisations incorporelles            | 296 494                  | 58 550         |               |                | 355 045                |
| Usufruit  | 407 993                  | 93 732         |               |                | 501 724                |
| <b>Immobilisations corporelles</b>              | 574 376                  | 110 140        | -872          | -22 151        | 661 493                |
| Terrains  |                          |                |               |                |                        |
| Constructions                                   |                          |                |               |                |                        |
| Installations générales, agencements            |                          |                |               |                |                        |
| Installations techniques, matériel et outillage |                          |                |               |                |                        |
| Matériel de sécurité                            | 1 958                    | 301            |               |                | 2 259                  |
| Installations générales, aménagements divers    | 291 051                  | 66 918         |               |                | 357 969                |
| Matériel de bureau                              | 26 627                   | 1 486          | -872          |                | 27 241                 |
| Matériel informatique                           | 103 415                  | 6 673          |               | -22 151        | 87 937                 |
| Mobiliers                                       | 144 930                  | 33 445         |               |                | 178 376                |
| Autres immobilisations                          | 6 396                    | 1 316          |               |                | 7 711                  |
| <b>Total</b>                                    | <b>1 278 863</b>         | <b>262 421</b> | <b>-872</b>   | <b>-22 151</b> | <b>1 518 262</b>       |

### 5 - Fonds propres

|  | 31/12/2011     | Affectations    |                   | 31/12/2012     |
|--|----------------|-----------------|-------------------|----------------|
|  |                | Résultat n-1    | Autres Mouvements |                |
| Fonds Associatifs                        | 14 330         |                 |                   | 14 330         |
| Subvention d'investissement              | 74 277         |                 |                   | 74 277         |
| Dons et libéralités à caractère d'apport | 45 735         |                 |                   | 45 735         |
| Apport avec droit de reprise             | 500 000        |                 |                   | 500 000        |
| Réserve de trésorerie                    | 181 000        |                 |                   | 181 000        |
| Réserve pour investissement              | 151 000        |                 |                   | 151 000        |
| Fonds de roulement semaine bleue         | 7 622          |                 |                   | 7 622          |
| Report à nouveau UNIOPSS                 | -563 245       | -47 140         |                   | -610 384       |
| Report à nouveau EAPN                    |                | 10 799          |                   | 10 799         |
| Résultat                                 | -36 341        | -101 439        | 36 341            | -101 439       |
| <b>Total</b>                             | <b>374 379</b> | <b>-137 780</b> | <b>36 341</b>     | <b>272 940</b> |

## 6. Provisions

|   | Montant<br>début exercice | Dotation<br>Exercice | Reprise<br>Exercice | Montant<br>fin exercice |
|---|---------------------------|----------------------|---------------------|-------------------------|
| Réserves statutaires ou contractuelles            |                           |                      |                     |                         |
| Réserves réglementaires :                         |                           |                      |                     |                         |
| - Investissements                                 | 151 000                   |                      |                     | 151 000                 |
| - Compensation                                    |                           |                      |                     |                         |
| - Trésorerie                                      | 181 000                   |                      |                     | 181 000                 |
| - Trésorerie - Fonds de roulement "Semaine Bleue" | 7 622                     |                      |                     | 7 622                   |
| Autres réserves                                   |                           |                      |                     |                         |
| Provisions réglementées                           |                           |                      |                     |                         |
| Réserve de trésorerie                             |                           |                      |                     |                         |
| Amortissements dérogatoires                       |                           |                      |                     |                         |
| <b>Total (I)</b>                                  | <b>339 622</b>            |                      |                     | <b>339 622</b>          |
| Provisions pour risques et charges                |                           |                      |                     |                         |
| Provisions pour litiges                           |                           |                      |                     |                         |
| Provisions pour amendes et pénalités              |                           |                      |                     |                         |
| Provisions pour grosses réparations               |                           |                      |                     |                         |
| Autres provisions pour risques                    | 92 088                    | 58 515               | -69 571             | 81 032                  |
| <i>Pour départ en retraite</i>                    | 62 088                    | 58 515               | -39 571             | 81 032                  |
| <i>Pour litige salarié</i>                        | 30 000                    |                      | -30 000             |                         |
| Autres provisions pour charges                    |                           |                      |                     |                         |
| <b>Total (II)</b>                                 | <b>92 088</b>             | <b>58 515</b>        | <b>-69 571</b>      | <b>81 032</b>           |
| Provisions pour dépréciation                      |                           |                      |                     |                         |
| Sur immobilisations :                             |                           |                      |                     |                         |
| - Incorporelles                                   |                           |                      |                     |                         |
| - Corporelles                                     |                           |                      |                     |                         |
| - Financières                                     |                           |                      |                     |                         |
| Sur stocks et en-cours                            | 33 503                    |                      | -6 715              | 26 788                  |
| Sur comptes clients                               | 182 379                   | 53 101               | -40 068             | 195 412                 |
| Sur fonds de solidarité                           | 37 189                    |                      | -37 189             |                         |
| Autres provisions pour dépréciation               |                           |                      |                     |                         |
| <b>Total (III)</b>                                | <b>253 071</b>            | <b>53 101</b>        | <b>-83 972</b>      | <b>222 200</b>          |
| <b>Total (I+II+III)</b>                           | <b>684 782</b>            | <b>111 616</b>       | <b>-153 543</b>     | <b>642 855</b>          |
| Dont dotations et reprises :                      |                           |                      |                     |                         |
| - Exploitation                                    |                           | 111 616              | -153 543            |                         |
| - Financières                                     |                           |                      |                     |                         |
| - Exceptionnelles                                 |                           |                      |                     |                         |

## 7. Fonds dédiés

|                                    | 01/01/2011    | Dotation<br>Exercice | Reprise<br>Exercice | 31/12/2012    |
|------------------------------------|---------------|----------------------|---------------------|---------------|
| Fonds dédiés sur subventions       |               |                      |                     |               |
| Fonds dédiés sur autres ressources | 15 000        | 13 500               | 15 000              | 16 500        |
| <b>Total</b>                       | <b>15 000</b> | <b>13 500</b>        | <b>15 000</b>       | <b>16 500</b> |

## 8. Créances

|  | Montant Brut     | Degré de liquidité de l'actif |               |
|--|------------------|-------------------------------|---------------|
|  |                  | à un an au +                  | à + d'un an   |
| De l'actif immobilisé                      |                  |                               |               |
| Prêts                                      |                  |                               |               |
| Autres immobilisations financières         | 78 745           |                               | 78 745        |
| Dépôts et cautionnements                   | 13 872           |                               | 13 872        |
| De l'actif circulant                       |                  |                               |               |
| Dotation globale ou prix journée           |                  |                               |               |
| Usagers et comptes rattachés               | 809 270          | 809 270                       |               |
| <i>Hors provision pour créances</i>        |                  |                               |               |
| Autres créances                            | 172 564          | 172 564                       |               |
| Charges constatées d'avance                | 199 585          | 199 585                       |               |
| <b>Total</b>                               | <b>1 274 035</b> | <b>1 181 419</b>              | <b>92 616</b> |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice |                  |                               |               |

## 9. Dettes

|  | Montant Brut     | Degré d'exigibilité |                  |                  |
|--|------------------|---------------------|------------------|------------------|
|  |                  | à un an au +        | + 1 an / - 5 ans | à + de 5 ans     |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                  |                     |                  |                  |
| Emprunts et dettes financières divers (1)              | 1 989 636        | 154 843             | 656 629          | 1 178 163        |
| Cautions reçues sur la sous-location des locaux        | 4 934            | 4 934               |                  |                  |
| Fournisseurs et comptes rattachés                      | 339 579          | 339 579             |                  |                  |
| Dettes fiscales et sociales                            | 351 119          | 351 119             |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        | 5 436            | 5 436               |                  |                  |
| Dettes usagers et comptes rattachés                    | 2 491            | 2 491               |                  |                  |
| Autres dettes  | 16 458           | 16 458              |                  |                  |
| Autre compte créditeur à reverser                      | 120 191          | 120 191             |                  |                  |
| Legs et donation en cours                              |                  |                     |                  |                  |
| Produits constatés d'avance                            | 262 661          | 262 661             |                  |                  |
| <b>Total</b>   | <b>3 092 505</b> | <b>1 257 713</b>    | <b>656 629</b>   | <b>1 178 163</b> |

|   |         |
|---|---------|
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  | 350 000 |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | 350 000 |

|  | Montants dus     | à 1 an en 2013 | à + 1 an - 5 ans<br>de 2014 à 2017 | à + 5 ans<br>à partir de 2018 |
|--|------------------|----------------|------------------------------------|-------------------------------|
| Emprunt BFCC 2 000 000 € / Usufruit 2007 | 1 622 213        | 81 666         | 362 384                            | 1 178 163                     |
| Emprunt BFCC 660 000 € / Travaux 2007    | 361 109          | 66 865         | 294 245                            |                               |
| Intérêts courus sur emprunt              | 6 313            | 6 313          |                                    |                               |
| Découvert bancaire BFCC                  |                  |                |                                    |                               |
| <b>Total</b>                             | <b>1 989 636</b> | <b>154 843</b> | <b>656 629</b>                     | <b>1 178 163</b>              |

## 10. Engagements financiers

| BFCC - Crédit Coopératif  |         |
|---|---------|
| Engagements au titre des opérations à terme non dénouées                    | Néant   |
| Détail des garanties (nantissement, gage, etc.)                             |         |
| * Hypothèque sur usufruit 15/17 - rue Albert (Paris 13e) - Prêt 2 000 000 € |         |
| * Dépôt fonds de garantie FGMOS   | 40 936  |
| * Nantissement de 1544 parts capital Crédit Coopératif                      | 23 546  |
| Détail des garanties constituées en faveur de la banque par des tiers       |         |
| * Contre-garantie SOGAMA (Prêt BFCC 660 000 €) - 48%                        | 316 800 |
| * Contre-garantie SOGAMA (Prêt BFCC 2 000 000 €) - 34%                      | 680 000 |
| Détail des garanties données à des tiers                                    | Néant   |

## 11. Produits à recevoir

|                                   | Détails | Montants      |
|-----------------------------------|---------|---------------|
| <b>468700 Produits à recevoir</b> |         | <b>21 971</b> |
| Droits d'auteur                   | 6 971   |               |
| Fonds de Solidarité               | 15 000  |               |

## 12. Charges à payer

|  | Détails | Montants       |
|--|---------|----------------|
| <b>Charges à payer relatives aux charges de personnel</b>                |         | <b>182 615</b> |
| * Provisions pour dette congés à payer                                   | 102 725 |                |
| * Provisions Pour dette congés ARTT                                      | 12 724  |                |
| * Personnel autres charges à payer                                       |         |                |
| * Charges sociales et fiscales pour dette congés à payer                 | 59 581  |                |
| * Charges sociales et fiscales pour dette congés ARTT                    | 7 380   |                |
| * Charges sociales autres organismes sociaux                             | 205     |                |
| <b>Charges à payer relatives aux fournisseurs factures non parvenues</b> |         | <b>134 952</b> |
| 408100 Fournisseurs, factures non parvenues                              | 132 554 |                |
| 408400 Fournisseurs immobilisations, factures non parvenues              | 2 398   |                |

### 13. Effectif ETP

|              | Hommes      | Femmes       | Total        |
|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Cadres       | 7,15        | 8,50         | 15,65        |
| Employés     | 1,00        | 9,20         | 10,20        |
| <b>Total</b> | <b>8,15</b> | <b>17,70</b> | <b>25,85</b> |

### 14. Rémunérations

Conformément à l'article 20 de la loi N°2006-5 86 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif, aucune rémunération n'a été versée aux trois plus hauts dirigeants de l'Union, Président, Secrétaire et Trésorier, tous bénévoles.

### 15. Conventions

| Administrateurs         | Fonction           | Mandats                    | Convention                  | +       | -       |
|-------------------------|--------------------|----------------------------|-----------------------------|---------|---------|
| BALMARY (Dominique)     | Président          |                            | Remboursement de frais      | 397     |         |
| HARDY (Daniel)          | Vice-Président     | UR Bretagne                | Remboursement de frais      | 1 087   |         |
| NUSSBAUMER (Ernest)     | Trésorier          | Fédé. Entraide Protestante | Remboursement de frais      | 1 360   |         |
| NOGUES (Henri)          | Personne Qualifiée |                            | Remboursement de frais      | 249     |         |
| Les Amis de l'Atelier   |                    | Fédé. Entraide Protestante | Prêt relais                 |         | 200 000 |
|                         |                    |                            | Prêt relais (remboursement) | 200 000 |         |
| URIOPSS Nord Pas Calais |                    |                            | Avance trésorerie           |         | 100 000 |
|                         |                    |                            | Remboursement trésorerie    | 100 000 |         |
| URIOPSS PACA Corse      |                    |                            | Avance trésorerie           |         | 50 000  |
|                         |                    |                            | Remboursement trésorerie    | 50 000  |         |

