

## URIOPSS Pays de la Loire

4, rue Arsène Leloup  
44100 NANTES

**Comptes annuels au 31 décembre 2019**

ROMANET AUDIT CONSEIL

Société d'Expertise Comptable inscrite  
au tableau de l'Ordre des Pays de Loire  
20, bd Émile Romanet • 44100 Nantes  
Téléphone : 02 53 55 10 45  
[www.romanet-audit.com](http://www.romanet-audit.com)  
SARL au capital social de 24 000 €  
SIRET 802 948 869 00010 • APE 6920Z  
TVA FR 29 802 948 869



## COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
<b>COMPTES ANNUELS</b>	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Annexe</i>	6 à 10
<b>DOSSIER DE GESTION</b>	
- <i>Détail bilan</i>	11 à 13
- <i>Détail Compte de résultat</i>	14 à 17
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	18

**ROMANET AUDIT CONSEIL**

20 Bd Emile Romanet

44100 NANTES

## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

**URIOPSS**  
4 rue Arsène Leloup  
44100 NANTES

relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

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

- Total du bilan,	452 907 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	150 370 Euros
- Résultat net comptable,	32 730 Euros

Fait à NANTES  
Le 29/06/2020

Jean-François Moulin  
Expert-Comptable Associé

URIOPSS

4 rue Arsène Leloup

44100 NANTES

## **COMPTES ANNUELS**

***ROMANET AUDIT CONSEIL***

*20 Bd Emile Romanet*

*44100 NANTES*

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, Brevets et droits similaires	587	587		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>Immobilisations corporelles</b>				
	Terrains				
	Constructions	344 930	275 891	69 039	80 125
	Installations techniques Matériel et outillage				
	Autres immobilisations corporelles	76 011	68 625	7 387	2 064
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations financières (2)</b>					
Participations mises en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	2 683		2 683	2 683	
Prêts					
Autres immobilisations financières	156		156	1 972	
<b>Total I</b>	<b>424 367</b>	<b>345 102</b>	<b>79 265</b>	<b>86 845</b>	
ACTIF CIRCULANT	Comptes de liaison <b>Total II</b>				
	<b>Stocks et en cours</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes	848		848	
	<b>Créances (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	66 964		66 964	119 096
Autres créances	22 741		22 741	14 588	
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	267 583		267 583	226 326	
Charges constatées d'avance (3)	15 506		15 506	13 122	
<b>Total III</b>	<b>373 642</b>		<b>373 642</b>	<b>373 133</b>	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>798 009</b>	<b>345 102</b>	<b>452 907</b>	<b>459 978</b>	

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

## BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b> 31/12/2019 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2018 12
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles	121 834	121 834
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	66 649	122 756
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	<b>32 730</b>	<b>56 108-</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise :			
Apports			
Legs et donations			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droit des propriétaires			
<b>Total I</b>	<b>221 213</b>	<b>188 483</b>	
	<b>Comptes de liaison</b>		
	<b>Total II</b>		
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	69 345	110 528
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>Total III</b>	<b>69 345</b>	<b>110 528</b>	
<b>DETTES (I)</b>	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	120	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 330	44 508
	Dettes fiscales et sociales	59 614	98 563
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance	83 285
<b>Total IV</b>		<b>162 349</b>	<b>160 967</b>
Ecarts de conversion passif (V)			
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		<b>452 907</b>	<b>459 978</b>

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

79 064

143 071

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises	4 015		4 445		430	9.67
Production vendue de Biens et Services	146 355		169 091		22 736	13.45
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	122 448		88 453		33 996	38.43
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	63 826		34 647		29 180	84.22
Collectes						
Cotisations	415 763		436 158		20 395	4.68
Autres produits	76 148		108 498		32 350	29.82
<b>Total I</b>	<b>828 556</b>		<b>841 291</b>		<b>12 736</b>	<b>1.51</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	736		3 738		3 002	80.31
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	299 709		311 971		12 262	3.93
Impôts, taxes et versements assimilés	18 284		23 372		5 088	21.77
Salaires et traitements	328 683		364 587		35 904	9.85
Charges sociales	141 494		173 004		31 510	18.21
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	12 977		13 465		488	3.63
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions			6 451		6 451	100.00
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	1 354		177		1 177	665.08
<b>Total II</b>	<b>803 236</b>		<b>896 765</b>		<b>93 529</b>	<b>10.43</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>25 319</b>		<b>55 474</b>		<b>80 794</b>	<b>145.64</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		903		942	39	4.14
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>		903		942	39	4.14
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées				751	751	100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>				751	751	100.00
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		903		191	712	373.44
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		26 222		55 283	81 506	147.43
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 641			6 641	
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total VII</b>		6 641			6 641	
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		68		752	685	91.02
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>Total VIII</b>		68		752	685	91.02
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		6 573		752	7 326	973.97
Impôts sur les bénéfices (IX)		66		72	6	8.33
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		836 100		842 233	6 134	0.73
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		803 370		898 341	94 971	10.57
<b>Solde intermédiaire</b>		32 730		56 108	88 837	158.33
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		32 730		56 108	88 837	158.33



## **ANNEXE**

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

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

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

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par le règlement 99-01 du 17/12/1998 du CNC, et ses modifications ultérieures.

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

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

Les honoraires de commissariat aux comptes sont rattachés à l'exercice selon la lettre de mission et non selon les périodes d'intervention.

#### **Dérogations**

Il n'est pas fait application des règlements CRC2004-06 du 23 novembre 2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12 décembre 2002 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs.

Ces textes prévoient qu'à compter du 1er janvier 2005, les immobilisations complexes, et en particulier les immeubles doivent être amortis, non sur leur valeur globale, mais sur celles de leurs composants, et en fonction de la durée probable d'utilisation de chacun d'eux.

## ANNEXE

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

Les bureaux de l'URIOPSS étant en copropriété, et déjà amortis sur leur durée probable d'utilisation, il n'a pas paru opportun d'apporter de modification au rythme d'amortissement.

### Permanence des méthodes

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	587		
<b>TOTAL</b>	<b>587</b>		
Constructions sur sol propre	198 184		
Installations générales agencements aménagements des constructions	146 746		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	68 885		7 213
<b>TOTAL</b>	<b>413 815</b>		<b>7 213</b>
Autres titres immobilisés	2 683		
Prêts, autres immobilisations financières	1 972		
<b>TOTAL</b>	<b>4 655</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>419 057</b>		<b>7 213</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			587	587
<b>TOTAL</b>			<b>587</b>	<b>587</b>
Constructions sur sol propre			198 184	198 184
Installations générales agencements aménagements constr.			146 746	146 746
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		87	76 011	76 011
<b>TOTAL</b>		<b>87</b>	<b>420 941</b>	<b>420 941</b>
Autres titres immobilisés			2 683	2 683
Prêts, autres immobilisations financières		1 816	156	156
<b>TOTAL</b>		<b>1 816</b>	<b>2 839</b>	<b>2 839</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 903</b>	<b>424 367</b>	<b>424 367</b>

## ANNEXE

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

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	587			587
Constructions sur sol propre	145 962	3 964		149 926
Installations générales agencements aménagements constr.	118 843	7 122		125 965
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	66 821	3 050	1 246	68 625
TOTAL	331 626	14 136	1 246	344 515
TOTAL GENERAL	332 213	14 136	1 246	345 102

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	3 964				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	7 122				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 050				
TOTAL	14 136				
TOTAL GENERAL	14 136				

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Charges sociales et fiscales congés à payer	110 528		41 183		69 345
TOTAL	110 528		41 183		69 345
TOTAL GENERAL	110 528		41 183		69 345
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>			41 183		

Les indemnités de départ en retraite font l'objet d'une assurance spécifique. Toutefois, l'assurance spécifique contractée à cet effet n'ayant pas été alimentée, cet engagement a été comptabilisé au bilan sous forme de provision. Cette provision a été évaluée, charges incluses, à la clôture de l'exercice à 69 345 euros.

L'indemnité de départ en retraite a été calculée en fonction notamment de: la législation sociale, l'âge des salariés, leur ancienneté dans l'association, leur rémunération actuelle, le montant prévisible de la rémunération à l'âge du départ en retraite.

Ce chiffre est pondéré d'un coefficient pour tenir compte de la probabilité que chaque salarié soit encore présent dans l'association à l'âge théorique de départ en retraite. Il fait ensuite l'objet d'une actualisation.

## ANNEXE

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

### Etat des échéances des créances et des dettes

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	156		156
Autres créances clients	66 964	66 964	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	470	470	
Débiteurs divers	22 271	22 271	
Charges constatées d'avance	15 506	15 506	
<b>TOTAL</b>	<b>105 367</b>	<b>105 211</b>	<b>156</b>

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	19 330	19 330		
Personnel et comptes rattachés	28 573	28 573		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 932	27 932		
Impôts sur les bénéficiés	66	66		
Autres impôts taxes et assimilés	3 043	3 043		
Produits constatés d'avance	83 285	83 285		
<b>TOTAL</b>	<b>162 229</b>	<b>162 229</b>		

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	14 933
Autres créances	14 500
<b>Total</b>	<b>29 433</b>

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 040
Dettes fiscales et sociales	44 458
<b>Total</b>	<b>53 498</b>

## **ANNEXE**

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

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

#### **Rémunération des dirigeants**

Les Membres du bureau de l'Association sont bénévoles. Nous ne donnerons pas d'informations chiffrées car cela aboutirait à donner une rémunération individualisée de la Directrice.

#### **Effectif moyen**

	Personnel salarié
Cadres	6
Employés	3
Total	9

### **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

#### **Engagement en matière de pensions et retraites**

Les indemnités de départ en retraite font l'objet d'une provision comptabilisée en Provisions pour charges.

URIOPSS

4 rue Arsène Leloup

44100 NANTES

## **DOSSIER DE GESTION**

***ROMANET AUDIT CONSEIL***

*20 Bd Emile Romanet*

*44100 NANTES*

## DETAIL BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b> 31/12/2019 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2018 12
<b>CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES</b>		
20500000 Logiciels	587	587
28050000 Amort. logiciels	587	587
<b>CONSTRUCTIONS</b>	<b>69 039</b>	<b>80 125</b>
21310000 Bâtiments	198 184	198 184
21350000 Install. gen - amgt constr.	146 746	146 746
28131000 Amort. bâtiments	149 926	145 962
28135000 Amort. install gen - amgt cons	125 965	118 843
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>7 387</b>	<b>2 064</b>
21830000 Matériel de bureau et inform.	30 293	23 080
21839000 Matériel informatique PELS	19 598	19 685
21840000 Mobilier	26 120	26 120
28183000 Amort. mat de bur et info	23 726	23 080
28183900 Amort. matériel inform. PELS	19 446	18 548
28184000 Amort. mobilier	25 453	25 193
<b>AUTRES TITRES IMMOBILISES</b>	<b>2 683</b>	<b>2 683</b>
27100000 Titres immo. IDES	883	883
27180000 Autres titres	1 800	1 800
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>156</b>	<b>1 972</b>
27500000 Dépôt et cautionnements versés		1 816
27550000 Dépôt garantie garage	156	156
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>79 265</b>	<b>86 845</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES</b>	<b>848</b>	
40910000 Fourn avances et acpts versés	848	
<b>CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>66 964</b>	<b>119 096</b>
41100000 Adhérents	52 032	119 096
41800000 Adhérents - Cotis à recevoir	3 101	
41810000 Partenaires - factures à établ	11 832	
<b>AUTRES CREANCES</b>	<b>22 741</b>	<b>14 588</b>
40100000 Fournisseurs	7 771	
42580000 Personnel - Tickets restau		53
43860000 Orga. soc. autres CAP		308
43870000 Orga. soc. produits à recevoir		2 353
44711000 Etat - Taxe sur les salaires	470	
46870000 Produits à recevoir	14 500	11 875
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>267 583</b>	<b>226 326</b>
51220000 Crédit Coopératif	26 085	24 099
51230000 Caisse Epargne - Cpte Courant	31 919	
51231000 Caisse Epargne - Livret A	81 476	
51232000 Caisse Epargne - CLS Associati	120 477	
51260000 Crédit Mutuel - 2ème Livret	7 464	7 443
51781000 Caisse Epargne - Livret A		80 869
51782000 Caisse Epargne		18 659
51785000 Caisse Epargne - CLS Associati		95 220
53100000 Caisse	163	36

## DETAIL BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b> 31/12/2019 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2018 12
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	15 506	13 122
48600000 Charges constatées d'avance	15 506	13 122
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	373 642	373 133
<b>TOTAL GENERAL</b>	452 907	459 978



## DETAIL BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b> 31/12/2019 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2018 12
<b>AUTRES RESERVES</b>	121 834	121 834
10600000 Réserve statutaire	94 151	94 151
10680000 Réserve de fond de roulement	27 683	27 683
<b>REPORT A NOUVEAU</b>	66 649	122 756
11000000 RAN créditeur	66 649	122 756
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)</b>	32 730	56 108
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	221 213	188 483
<b>PROVISIONS POUR CHARGES</b>	69 345	110 528
15820000 Provis. indem départ retraite	69 345	110 528
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	69 345	110 528
<b>AVANCES ET ACOMPTE RECUS SUR COMMANDES EN COURS</b>	120	
41910000 Adhérents - Aceptes reçus	120	
<b>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>	19 330	44 508
40100000 Fournisseurs	10 290	33 845
40810000 Factures non parvenues	9 040	10 663
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	59 614	98 563
42820000 Dettes provisionnées / CP	28 573	41 755
42860000 Déplacements - salariés		65
42863000 Déplacements - participants		16
42865000 Charges à payer		806
43100000 URSSAF	9 808	16 529
43730000 M.Mederic - retraite + prév.	1 837	8 733
43750000 AG2R - prévoyance	1 724	2 407
43760000 Mutuelle La Choletaise	791	450
43820000 Charges sociales sur CP	13 772	18 790
44210000 Etat - Prlvt à la source IR	930	
44400000 Etat-Impôts sur les bénéfices	66	72
44711000 Etat - Taxe sur les salaires		2 818
44820000 Charges fiscales s/ CP à paye	157	3 974
44860000 Etat - CAP	1 956	2 147
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	83 285	17 896
48700000 Produits constatés d'avance	83 285	17 896
<b>TOTAL DETTES</b>	162 349	160 967
<b>TOTAL GENERAL</b>	452 907	459 978

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>VENTES DE MARCHANDISES</b>	<b>4 015</b>		<b>4 445</b>		<b>430</b>	<b>9.67</b>
70710000 Union Sociale	1 059		1 165		106	9.10
70720500 Documentation UNIOPSS	306		216		90	41.67
70730000 Doc conjoncturel - cotis.	2 540		2 528		12	0.47
70731000 Doc conjoncturel - commande	110		536		426	79.48
<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES</b>	<b>146 355</b>		<b>169 091</b>		<b>22 736</b>	<b>13.45</b>
70610000 Prestations de formation	54 650		63 800		9 150	14.34
70670000 GPEC - autres presta services	57 030		76 303		19 273	25.26
70671000 Presta - conv. DIRRECTE	31 975		25 988		5 988	23.04
70672000 Presta - DIRRECTE / CODEV	2 700		3 000		300	10.00
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>122 448</b>		<b>88 453</b>		<b>33 996</b>	<b>38.43</b>
74000000 Subv. d'exploitation asso	46 959		24 465		22 494	91.94
74010000 Subv. d'exploitation presta	36 753		28 988		7 765	26.79
74020000 Subv. Je parcours	6 500				6 500	
74030000 Subv. DRDJSCS plan pauvreté	27 237		23 000		4 237	18.42
74040000 Subv. mécénat	5 000		12 000		7 000	58.33
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	<b>63 826</b>		<b>34 647</b>		<b>29 180</b>	<b>84.22</b>
78150000 Reprises provisions d'exploita	41 183		1 419		39 764	NS
79120000 Transft chg - IJ	851		844		7	0.80
79130000 Transft chg - forma personnel	2 089		8 108		6 019	74.24
79140000 Transft chg - CRPA	19 704		24 276		4 572	18.83
<b>COTISATIONS</b>	<b>415 763</b>		<b>436 158</b>		<b>20 395</b>	<b>4.68</b>
75610000 Cotis. Loire Atlantique	165 758		185 233		19 475	10.51
75620000 Cotis. Maine et Loire	122 947		126 152		3 205	2.54
75630000 Cotis. Mayenne	25 238		27 897		2 659	9.53
75640000 Cotis. Sarthe	57 008		54 499		2 509	4.60
75650000 Cotis. Vendée	44 813		42 378		2 435	5.75
<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>76 148</b>		<b>108 498</b>		<b>32 350</b>	<b>29.82</b>
73000000 Remboursements divers	104		102		2	2.17
75800000 Produits divers de gestion	17				17	
75835000 Participations réunions	25 034		24 140		894	3.70
75837000 Rbt - convention réseau	9 167		35 402		26 235	74.11
75838000 Rbt - frais de formation	3 675		2 950		726	24.61
75838100 Rbt - frais presta services	6 042		4 592		1 450	31.58
75838200 Rbt - dédommagmt FPC			690		690	100.00
75838300 Rbt - réunions représentations	89		32		57	178.13
75880200 Participations annonceurs	9 500		21 800		12 300	56.42
75880300 Indem CESER administrateurs	22 520		18 791		3 728	19.84
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>828 556</b>		<b>841 291</b>		<b>12 736</b>	<b>1.51</b>
<b>ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS</b>	<b>736</b>		<b>3 738</b>		<b>3 002</b>	<b>80.31</b>
60211000 Document conjoncturel			1 520		1 520	100.00
60212000 Union Sociale			1 349		1 349	100.00
60254000 Produits d'entretien	736		869		133	15.32
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>299 709</b>		<b>311 971</b>		<b>12 262</b>	<b>3.93</b>
60612000 Electricité	1 219		1 299		80	6.12
60623000 Repas intervenants - presta	133		231		98	42.32
60623100 Repas intervenants - formation	77		558		481	86.14

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
60623200 Repas intervenants - vie asso.	3 134		3 639		505	13.88
60626000 Carburant et fourn. de garage	1 966		1 880		86	4.57
60630000 Petit matériel	76		32		44	140.54
60641000 Fournitures administratives	4 471		4 096		375	9.15
60642000 Fournitures informatiques	537		32		505	NS
61321000 Locations immob. occ. vie ass.	912		3 060		2 148	70.20
61352000 Locations équipement	1 859		25		1 884	NS
61353000 Locations équipements divers	2 925		3 105		179	5.77
61354000 Location photocop. CANON QUADR	1 432		1 432			
61400000 Charges locatives et de copro	8 163		4 937		3 225	65.32
61450000 Location parking	840		840			
61520000 Entretien / biens immobiliers	2 842		711		2 131	299.64
61552000 Entretien matériel transport			15		15	100.00
61553000 Entretien matériel bureau			1 002		1 002	100.00
61558000 Entretien autres matériels	249		476		227	47.68
61560000 Maintenance	16 333		15 831		502	3.17
61630000 Assu transport	2 607		2 676		68	2.55
61650000 Assu RC	526		508		19	3.66
61660000 Assu dommages aux biens	316		303		13	4.35
61670000 Assu Respons. dirigeants	235		235			
61810000 Cotisations diverses	1 199		1 474		274	18.60
61820000 Documentation générale	8 069		4 952		3 117	62.95
61821000 Documentation - commande livre	243		173		70	40.48
61850000 Frais de colloques, semi. conf	11 933		4 050		7 883	194.63
61851000 Frais colloque	478		892		414	46.43
61852000 Frais CA/Bureaux/Commissions	1 226		451		775	171.61
61854200 Frais journée d'étude associat	3 055		2 158		896	41.52
61855000 Commissions renc. UNIOPS	6 326		4 957		1 368	27.60
61866300 Frais COPIL CRPA 2018			17 642		17 642	100.00
61869400 Frais CNPA Paris 21.02.19	1 313				1 313	
61869500 Frais COPIL CRPA Nant 14.02.19	677				677	
61869600 Frais CESER CRPA Paris 11.3.19	804				804	
61869700 Frais CRPA Le Mans 12.03.19	1 528				1 528	
61869800 Frais COPIL CRPA Angers 2.4.19	619				619	
61869900 Frais COPIL CRPA Mans 14.5.19	601				601	
61870000 Frais DRDJSCS - CCRPA	98		4 025		3 927	97.57
61870100 Frais ARS grp précarité santé	155		90		65	72.63
61870200 Frais étude jeunes exclusion			1 115		1 115	100.00
61870300 Frais achats kits délégués	24				24	
61870400 Frais CRPA Angers 11.06.19	1 164				1 164	
61870500 Frais COPIL CRPA Angers 2.7.19	594				594	
61870600 Frais COPIL CRPA Nant 27.08.19	544				544	
61870700 Frais CRPA Nantes 26.9.19	740				740	
61870800 Frais CNPA Paris 3.10.19	785				785	
62110000 Personnel intérimaire			15 120		15 120	100.00
62120000 Personnel extérieur/entretien	2 628		4 096		1 468	35.84
62140000 Personnel détaché ou prêté	6 055				6 055	
62260000 Honoraires - formation	11 473		17 575		6 102	34.72
62262000 Honoraires - EC	3 840				3 840	
62263000 Honoraires - CAC	5 106		5 200		94	1.81
62264000 Honoraires - prestations	13 505		29 430		15 925	54.11
62264100 Honoraires - presta CODEV	2 300		4 000		1 700	42.50
62265000 Honoraires - vie associative	6 120		37 761		31 641	83.79
62266000 Honoraires divers	12 000				12 000	
62267000 Presta DIRRECTE	39 600		16 800		22 800	135.71

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
62370000 Publications	1 282		2 974		1 692	56.89
62380000 Achats café, thé, eau	404		725		321	44.30
62381000 Frais admin. divers	111		206		96	46.44
62510000 Voyages et déplacements	9 501		7 357		2 144	29.14
62511000 Déplacements F. Occ. + Interv.	4 412		5 851		1 439	24.59
62512000 Déplacements formateurs	243		206		37	18.08
62513000 Déplacements A.G.	327		273		54	19.90
62514000 Déplacements autres formations	3 392		3 198		193	6.05
62515000 Abonnement transport salariés	1 010		1 565		555	35.46
62570000 Réceptions	2 029		107		1 921	NS
62631000 Frais postaux - SECAP	6 787		7 168		381	5.31
62650000 Téléphone	3 631		4 858		1 228	25.27
62700000 Services bancaires et assim.	1 046				1 046	
62811000 UNIOPSS cotisations	64 483		57 590		6 893	11.97
62812000 UNIOPSS frais gestion mécénat	250		1 060		810	76.42
62813000 UNIOPSS - SIRUP-EUDONET	5 148				5 148	
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>18 284</b>		<b>23 372</b>		<b>5 088</b>	<b>21.77</b>
63111000 Taxe s/ salaires	12 745		16 863		4 118	24.42
63130000 Taxe Formation Prof. Continue	1 685		2 147		462	21.52
63180000 Autres			428		428	100.00
63512000 Taxe foncière	3 854		3 934		80	2.03
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>328 683</b>		<b>364 587</b>		<b>35 904</b>	<b>9.85</b>
64110000 Salaires, appointements	333 698		333 928		230	0.07
64112000 Salaires formateurs OCC FPC	7 529		6 953		577	8.29
64114000 Salaires CDD	638		15 244		14 606	95.82
64115000 Indemnités stagiaires et servi	13 182		3 964		17 146	432.54
64120000 Congés payés			4 499		4 499	100.00
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>141 494</b>		<b>173 004</b>		<b>31 510</b>	<b>18.21</b>
64510000 Cotisations URSSAF	89 210		111 352		22 143	19.89
64520000 Cotisations mutuelles	5 930		5 978		48	0.80
64530000 Cotisations retraites	31 135		32 001		866	2.71
64531000 Cotisations prévoyance	5 327		5 920		593	10.02
64550000 Cotisations sur CP	5 018		2 025		7 043	347.80
64750000 Médecine du travail, pharmacie	1 637		1 495		142	9.47
64760000 Tickets restaurant	6 958		8 023		1 065	13.27
64870000 Stages de formaitons diverses	5 775		5 615		160	2.85
64880000 Cotisation URSSAF bénévoles	540		594		54	9.09
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>12 977</b>		<b>13 465</b>		<b>488</b>	<b>3.63</b>
68112000 Amort. sur immo. corporelles	12 977		13 465		488	3.63
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>			<b>6 451</b>		<b>6 451</b>	<b>100.00</b>
68150000 Dotations provisions d'exploit			6 451		6 451	100.00
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>1 354</b>		<b>177</b>		<b>1 177</b>	<b>665.08</b>
65800000 Charges diverses de gestion	1 354		177		1 177	665.08
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>803 236</b>		<b>896 765</b>		<b>93 529</b>	<b>10.43</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>25 319</b>		<b>55 474</b>		<b>80 794</b>	<b>145.64</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	903		942		39	4.14
76800000 Autres produits financiers	903		942		39	4.14
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	903		942		39	4.14
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			751		751	100.00
66110000 Intérêts des emprunts			111		111	100.00
66800000 Autres charges financières			640		640	100.00
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>			751		751	100.00
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	903		191		712	373.44
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	26 222		55 283		81 506	147.43
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	6 641				6 641	
77200000 Produits s/ exercices antérieur	6 641				6 641	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	6 641				6 641	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	68		752		685	91.02
67200000 Charges s/ exercices antérieur	68		752		685	91.02
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	68		752		685	91.02
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	6 573		752		7 326	973.97
IMPOTS SUR LES BENEFICES	66		72		6	8.33
69500000 Impôts sur les bénéfices	66		72		6	8.33
<b>TOTAL PRODUITS</b>	836 100		842 233		6 134	0.73
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	803 370		898 341		94 971	10.57
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	32 730		56 108		88 837	158.33
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	32 730		56 108		88 837	158.33

## SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>Ventes marchandises + Production</b>	150 474	100.00	173 637	100.00	23 163	13.34
+ Ventes de marchandises	4 015	100.00	4 445	100.00	430	9.67
- Coût d'achat des marchandises vendues						
<b>Marge commerciale</b>	4 015	100.00	4 445	100.00	430	9.67
+ Production vendue	146 459	100.00	169 192	100.00	22 733	13.44
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
<b>Production de l'exercice</b>	146 459	100.00	169 192	100.00	22 733	13.44
- Matières premières, approvisionnements consommés	736	0.50	3 738	2.21	3 002	80.31
- Sous traitance directe						
<b>Marge brute de production</b>	145 723	99.50	165 454	97.79	19 731	11.93
<b>Marge brute globale</b>	149 738	99.51	169 899	97.85	20 161	11.87
- Autres achats + charges externes	299 709	199.18	311 971	179.67	12 262	3.93
<b>Valeur ajoutée</b>	149 971	99.67	142 072	81.82	7 899	5.56
+ Subventions d'exploitation	122 448	81.37	88 453	50.94	33 996	38.43
- Impôts, taxes et versements assimilés	18 284	12.15	23 372	13.46	5 088	21.77
- Salaires du personnel	328 683	218.43	364 587	209.97	35 904	9.85
- Charges sociales du personnel	141 494	94.03	173 004	99.64	31 510	18.21
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	515 984	342.91	614 583	353.95	98 599	16.04
+ Autres produits de gestion courante	491 807	326.84	544 555	313.62	52 747	9.69
- Autres charges de gestion courante	1 354	0.90	177	0.10	1 177	665.08
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	63 826	42.42	34 647	19.95	29 180	84.22
- Dotations aux amortissements	12 977	8.62	13 465	7.75	488	3.63
- Dotations aux provisions			6 451	3.72	6 451	100.00
<b>Résultat d'exploitation</b>	25 319	16.83	55 474	31.95	80 794	145.64
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	903	0.60	942	0.54	39	4.14
- Charges financières			751	0.43	751	100.00
<b>Résultat courant</b>	26 222	17.43	55 283	31.84	81 506	147.43
+ Produits exceptionnels	6 641	4.41			6 641	
- Charges exceptionnelles	68	0.04	752	0.43	685	91.02
<b>Résultat exceptionnel</b>	6 573	4.37	752	0.43	7 326	973.97
- Impôt sur les bénéfices	66	0.04	72	0.04	6	8.33
- Participation des salariés						
<b>Résultat NET</b>	32 730	21.75	56 108	32.31	88 837	158.33