

RAPPORT FINANCIER

sur les opérations de l'exercice clos au 31 Décembre 2016

Les comptes de l'association ont été établis avec les règles et méthodes comptables constantes.

EVOLUTION ANNUELLE DU COMPTE DE RESULTAT			
	2016	2015	2014
Produits d'exploitation			
Prestations de service	574 281	584 633	604 346
Subventions d'exploitation	55 156	77 411	74 672
DONT subvention sur actions	36 678	48 781	41 231
Cotisations (adhérents + partenaires)	568 871	570 007	593 312
Autres produits de gestion courante	10 436	14 689	13 834
Reprises sur DAP et transfert de charges	43 880	5 720	17 894
TOTAL PRODUITS EXPLOITATION	1 252 624	1 252 460	1 304 058
Charges d'exploitation			
Achats et charges externes	341 244	380 338	415 910
Impôts et taxes	45 128	48 829	53 587
Salaires et charges sociales	810 910	853 029	824 787
Dotations et autres charges	50 974	43 561	46 254
TOTAL CHARGES EXPLOITATION	1 248 256	1 325 757	1 340 538
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 368	-73 298	-36 480
Produits financiers			
Produits financiers	1 537	2 344	4 583
Charges financières			
Charges financières	718	951	1 180
RESULTAT FINANCIER	819	1 393	3 403
Produits exceptionnel			
Produits exceptionnel	8 707	35 171	7 041
Charges exceptionnelles			
Charges exceptionnelles	1 058	5 844	1 836
RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 650	29 327	5 205
- Impôt sur produit financier			
- Impôt sur produit financier	230	326	724
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		-	-
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		-	-
TOTAL DES PRODUITS	1 262 868	1 289 975	1 315 681
TOTAL DES CHARGES	1 250 261	1 332 879	1 344 278
EXCEDENT OU DEFICIT	12 607	-42 905	-28 596

EVOLUTION ANNUELLE DU BILAN			
ACTIF	2016	2015	2014
Actif immobilisé			
Immobilisations incorporelles	-	-	592
Immobilisations corporelles	166 076	191 614	214 878
Immobilisations financières	8 727	9 642	9 641
TOTAL Actif immobilisé	174 803	201 256	225 111
Actif circulant			
Stocks et en-cours			
Avances et acomptes versés sur commandes	4 400	-	-
Créances	190 006	211 125	151 951
Disponibilités	217 386	229 601	322 205
Charges constatées d'avance	19 287	17 499	19 102
TOTAL Actif circulant	431 079	458 226	493 258
TOTAL ACTIF	605 881	659 482	718 369
PASSIF	2016	2015	2014
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise	114 505	114 505	114 505
Réserves	75 836	118 741	147 337
Résultat	12 607	-42 905	-28 596
Total des fonds propres	202 949	190 341	233 246
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports	17 500	27 500	30 000
Subventions investissement sur biens non renouvelables	6 853	9 075	11 297
Provisions réglementées	16 619	18 979	21 339
Total des autres fonds associatifs	40 972	55 554	62 636
Total des fonds associatifs	243 921	245 895	295 882
Provisions pour risques et charges	163 057	173 854	166 562
Total des provisions	163 057	173 854	166 562
Dettes			
Emprunts et dettes	185 459	211 599	248 525
Produits constatés d'avance	13 445	28 134	7 400
Total des dettes	198 904	239 732	255 925
TOTAL PASSIF	605 881	659 482	718 369

ANALYSE DE L'EXPLOITATION

Produits	2016	2015	2014
Prestations de service	574 281	584 633	604 346
Subventions d'exploitation	55 156	77 411	74 672
<i>Dont subvention sur actions</i>	<i>36 678</i>	<i>48 781</i>	<i>41 231</i>
Cotisations (adhérents + partenaires)	568 871	570 007	593 312
Reprises sur DAP et transfert de charges	43 880	5 720	17 894
Autres produits de gestion courante	10 436	14 689	13 834
TOTAL PRODUITS	1 252 624	1 252 460	1 304 058

ANALYSE

Stabilité des produits entre 2015 et 2016 mais un contenu un peu différent :

1- Une légère baisse globale des Prestations de services (- 1,8%) qui s'explique par :

* une baisse globale des produits de formation (- 9%), des produits d'abonnements TU et US (-5%) et une légère baisse sur les prestations individuelles (-2,5%) qui restent toutefois à un bon niveau malgré les changements au sein de l'équipe.

* une hausse significative des produits de journées d'étude (82%) pour un montant global de 55 K€ en 2016, malgré une baisse constante des tarifs moyens.

2 - Un niveau de subvention déjà faible et en baisse de 20 K€ en 2016

La Région a diminué de moitié la subvention allouée dans le cadre d'une convention pluriannuelle d'objectif 2015-2017 (- 10 k€).

Les autres subventions sur actions ont diminué du fait de la fin du contrat sectoriel ESS Etat- Région.

Un projet soumis et accepté par l'ARS nous a permis de maintenir une subvention pour une action collective avec nos adhérents

3- Le niveau des cotisations se stabilise après deux années de baisse consécutive. C'est un élément important car les cotisations financent la totalité de la représentation et de l'animation du réseau (animation interfédérale, animation sectorielle et territoriale, expérimentations, journée de rentrée ...) ainsi que le conseil aux adhérents.

4- Des reprises sur DAP et transferts de charges en augmentation : reprise sur provisions pour retraite, et en transferts de charges les remboursements Uniformation (formation du personnel et congés CIF d'une salariée)

Ces variations maintiennent le niveau total des produits à l'équivalent de 2015.

Charges d'exploitation	2016	2015	2014
Achats et charges externes	341 244	380 338	415 910
Impôts et taxes	45 128	48 829	53 587
Salaires et charges sociales	810 910	853 029	824 787
Dotations et autres charges	50 974	43 561	46 254
TOTAL CHARGES	1 248 256	1 325 757	1 340 538

ANALYSE

A noter une baisse de près de 11,5% des charges externes liées à des locations de salle et de sous-traitance pour une action spécifique en 2015 et non renouvelée en 2016.

En ce qui concerne les salaires, la baisse de 5% s'explique par le départ de plusieurs salariés avec ancienneté (retraite, départ négocié et départ volontaire) et une baisse du taux de charges sociales de 1 point.

RESULTATS	2016	2015	2014
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 368	▪ 73 298	▪ 36 480
RESULTAT FINANCIER	819	1 393	3 403
RESULTAT EXCEPTIONNEL <i>(dont charges d'amortissements dérogatoires)</i>	7 650	29 327	5 205
▪ Impôts sur produits financiers	230	326	724
+ report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (dons pour travaux)			
▪ Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS	1 262 868	1 289 975	1 315 681
TOTAL DES CHARGES	1 250 261	1 332 879	1 344 278
EXCEDENT OU DEFICIT	12 607	- 42 905	- 28 596

ANALYSE

Le résultat d'exploitation 2016 est à nouveau à l'équilibre et confirme le bien-fondé des orientations prises en terme de postes salariés depuis 2014.

Le résultat exceptionnel est constitué de règlements de cotisations 2015, de la quote-part sur subvention et de l'amortissement dérogatoire (4,5 k€) concernant les travaux.

Le résultat net est excédentaire de 12 607 euros.

ANALYSE DU BILAN

ACTIF	2016	2015	2014
Actif immobilisé			
Immobilisations incorporelles	-	-	592
Immobilisations corporelles	166 076	191 614	214 878
Immobilisations financières	8 727	9 642	9 641
Total actif immobilisé	174 803	201 256	225 111

L'actif immobilisé 2016 intègre le matériel informatique, le matériel de bureau et les travaux réalisés depuis 2012 déductions faites des dotations aux amortissements.

Actif circulant	2016	2015	2014
Avances et acomptes versés sur commandes	4 400		
Créances	190 006	211 125	151 951
Disponibilités	217 386	229 601	322 205
Charges constatées d'avance	19 287	17 499	19 102
Total actif circulant	431 079	458 226	493 258

PASSIF	2016	2015	2014
Fonds associatifs sans droit de reprise	114 505	114 505	114 505
Réserves	75 836	118 741	147 337
Résultat	12 607	42 905	28 596
Total des fonds propres	202 949	190 341	233 246

Les fonds propres reviennent au-dessus de 200 k€ du fait de l'impact du résultat excédentaire 2016.

PASSIF	2016	2015	2014
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports	17 500	27 500	30 000
Subventions investissement sur biens non renouvelables	6 853	9 075	11 297
Provisions réglementées	16 619	18 979	21 339
Total des autres fonds associatifs	40 972	55 554	62 636
Total des fonds associatifs	243 921	245 895	295 882
Provisions pour risques et charges	163 057	173 854	166 562
Total des provisions	163 057	173 854	166 562
Fonds dédiés sur dons manuels affectés	-	-	-
Total des Fonds dédiés			-
Dettes			
Emprunts et dettes	185 459	211 599	248 525
Produits constatés d'avance	13 445	28 134	7 400
Total des dettes	198 904	239 732	255 925

- Les Fonds associatifs avec droit de reprise : il s'agit du contrat d'apport de RDI (France Active) sans intérêt de 30 000 € obtenu en 2013 pour une durée de 4 ans avec un différé de remboursement à compter de 2015. Il s'agissait de soutenir les engagements de travaux de rénovation des bureaux.
- Les provisions réglementées sont en diminution annuelle et correspondent aux amortissements dérogatoires (affectations des dons de 2012 pour les travaux).
- Les provisions pour risques et charges s'élèvent à **163 k€** et sont constituées exclusivement des provisions pour indemnités de départ à la retraite de l'ensemble de l'équipe (indemnités et charges sociales). En baisse en 2016 du fait du départ d'un salarié à la retraite.
- Les emprunts et dettes comprennent un prêt Caisse d'épargne et Crédit coopératif (travaux) pour un solde restant en 2016 de **25 k€**. Le reste est constitué de dettes « divers fournisseurs, fiscales et sociales ».

ÉVÉNEMENTS SIGNIFICATIFS POSTÉRIEURS À LA DATE DE CLÔTURE DE L'EXERCICE

Deux points principaux à noter pour l'année 2017 et un budget prévisionnel 2017

1- Ressources Humaines

- Une salariée fera valoir ses droits à la retraite au 30 juin 2017. Nous avons privilégié un recrutement en CDD à temps partiel en attendant la fusion avec l'Auvergne au 1er janvier 2018 car une mutualisation des postes administratifs pourrait s'organiser.
- A noter deux absences temporaires mais importantes de conseiller.e.s techniques qui impactent fortement l'organisation du travail en 2017.

Ces deux éléments auront un impact en 2017 sur l'organisation de l'équipe du fait du non remplacement d'un poste de conseiller technique et dont la charge est répartie sur la direction et les autres conseillers techniques. Pour autant, nous poursuivons l'organisation du travail transversale qui nous paraît pertinente pour s'adapter aux demandes sur les territoires. Les rencontres antérieures avec nos adhérents sur 7 territoires nous avaient confirmé les attentes en termes d'animation de proximité, de conseil et de service. Elle nous permet d'être plus présents sur les départements et la Métropole de Lyon, tout en réinscrivant les charges de personnel à un niveau supportable pour notre exploitation.

Nombre de salariés prévisionnel fin 2017 : 12 personnes pour 11,60 ETP

2- La fusion avec l'Uriopss Auvergne prévue pour le 1^{er} Janvier 2018 :

C'est un travail préparatoire dense en 2017 qui implique du temps pour les administrateurs et les salariés des deux Uriopss (COFIL, séminaire administrateurs salariés des deux Uriopss...)

Nombre de salariés Auvergne en 2017 : 4 personnes pour 4 ETP

De plus, la future organisation de l'Uriopss sur la région Auvergne-Rhône-Alpes nous conduira aussi à adapter nos outils de travail à distance pour soutenir le présentiel.

3- Le budget prévisionnel analytique 2017

PRESENTATION ANALYTIQUE BUDGETS EN EUROS		
	2017	2016
	Budget Prévisionnel	Budget Réalisé
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 268 899	1 242 593
TOTAL PRODUITS FIXES	635 026	639 405
<i>COTISATIONS DES ADHERENTS</i>	<i>541 231</i>	<i>538 331</i>
<i>COTISATIONS DES PARTENAIRES</i>	<i>27 995</i>	<i>30 540</i>
<i>ABONNEMENTS DOCUMENTATION</i>	<i>65 800</i>	<i>70 534</i>
TOTAL PRODUITS VARIABLES	583 911	550 362
<i>FORMATION</i>	<i>250 000</i>	<i>241 477</i>
<i>PRESTATIONS PAYANTES</i>	<i>293 966</i>	<i>264 196</i>
<i>ACTIONS sur subventions</i>	<i>39 945</i>	<i>44 689</i>
AUTRES PRODUITS	24 600	24 586
TRANSFERT DE CHARGES,	6 200	2 868
REPRISE SUR AMORTISSEMENT, PROVISIONS	19 162	25 372
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 254 667	1 238 225
CHARGES DE PERSONNEL	849 557	844 583
CHARGES FIXES	280 334	280 008
CHARGES VARIABLES	63 540	49 845
CHARGES RESEAU	10 566	12 815
AUTRES CHARGES	50 670	50 974
RESULTAT D'EXPLOITATION	14 232	4 368
RESULTAT FINANCIER	494	819
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 582	7 649
IMPOT SUR PRODUIT FINANCIER	-100	-230
RESULTAT NET	19 208	12 607

Yannick PENDOLA
Trésorière URIOPSS RA