
URIOPSS RHONE-ALPES

Association

259 Rue de Créqui
69422 Lyon Cedex 03

Rapports du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2008

SOMMAIRE

	<i>Pages</i>
➤ RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS	3 et 4
➤ COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2008	6 à 24
➤ RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES	26

* * *

URIOPSS

Association

259 Rue de Créqui
69422 Lyon Cedex 03

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2008

Aux membres de l'Association,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association **URIOPSS RHONE-ALPES**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon 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.

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

In Extenso Rhône-Alpes
Commissaire aux Comptes

Je certifie 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.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

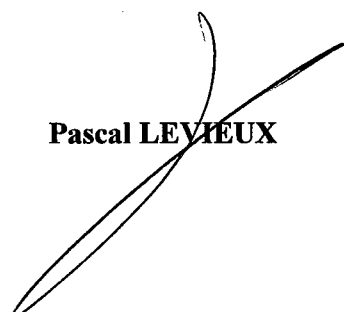
III. Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Charbonnières, le 2 juin 2009
Le Commissaire aux Comptes
In Extenso Rhône-Alpes

Pascal LEVIEUX



**COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2008**

ASS. URIOPSS

Exercice clos le : 31 Décembre 2008

Bilan actif

Euros

	31/12/2008			31/12/2007
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevts, licences, logiciels, drts & val. similaire	28 179	22 445	5 734	5 412
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	89 378	77 262	12 116	17 477
Autres immobilisations corporelles	128 869	121 785	7 085	8 304
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	2 759		2 759	2 759
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	5 590		5 590	5 590
Autres immobilisations financières	184		184	88
TOTAL (I)	254 960	221 492	33 468	39 630
Comptes de Baison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	123 281		123 281	154 302
Autres créances	83 572		83 572	72 137
Valeurs mobilières de placement	311 065		311 065	333 247
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	82 549		82 549	79 601
Charges constatées d'avance (3)	18 770		18 770	18 789
TOTAL (II)	619 236		619 236	658 076
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	874 196	221 492	652 704	697 706
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

SCREC

Page 3

voir l'attestation d'expert comptable

ASS. URIOPSS

Exercice clos le : 31 Décembre 2008

Bilan passif

		Euros	
		31/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		114 505	114 505
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		21 572	21 572
Ecart de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		91 727	67 329
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		(5 213)	24 398
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	201 019	206 232
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		94 228	82 667
TOTAL	(III)	94 228	82 667
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement			53 265
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		53 265
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		26 970	54 063
Emprunts et dettes financières divers (3)		25 245	36 805
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		45 250	60 037
Dettes fiscales et sociales		179 728	150 483
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		525	
Produits constatés d'avance (1)		79 739	54 153
TOTAL	(V)	357 457	355 542
Ecart de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	652 704	697 706
(1) Dont à moins d'un an (à l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		357 457	355 542
(1) Dont à plus d'un an (à l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		26 970	54 063
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

ASS. URIOPSS

Exercice clos le : 31 Décembre 2008

Compte de résultat

Euros

	31/12/2008	31/12/2007
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	340 063	323 962
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	340 063	323 962
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	82 187	75 301
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	10 559	7 457
Collectes		
Cotisations	539 739	517 534
Autres produits	290 732	319 852
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 263 280	1 244 106
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	351 131	405 770
Impôts, taxes et versements assimilés	65 757	58 470
Salaires et traitements	546 435	517 450
Charges sociales	298 788	273 410
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	13 204	13 159
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges	11 561	14 482
Autres charges		124
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	1 286 875	1 282 865
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	(23 595)	(38 760)
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré (III)		
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	3 477	4 709
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	13 036	10 253
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	16 513	14 962
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)		
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	16 513	14 962
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	(7 082)	(23 798)

SCREC

Page 5

voir l'attestation d'expert comptable

ASS. URIOPSS

Exercice clos le : 31 Décembre 2008

Compte de résultat

		Euros	
		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		2 785	2 271
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	2 785	2 271
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		915	210
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	915	210
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	1 869	2 061
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	1 282 578	1 261 338
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	1 287 791	1 283 075
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		(5 213)	(21 737)
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			46 135
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		(5 213)	24 398
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		6 311	4 444
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2008 dont le total est de 652 704,20 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de :- 5 213,01 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2008 au 31/12/2008.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 22 Avril 2009 par le Bureau.

Faits caractéristiques de l'exercice .

Néant

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

Néant

Méthodes comptables

Conventions générales

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe d'image fidèle (PCG, art 120-1), conformément aux hypothèses de bases :

- comparabilité (PCG, art. 120-1),
- continuité de l'activité (PCG, art. 120-1),
- régularité (PCG, art. 120-2),
- sincérité (PCG, art. 120-2),
- importance relative (PCG, art. 120-2),
- prudence (PCG, art. 120-3),

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels dans le cadre du Règlement 99-03 du 29 avril 1999 relatif au PCG 1999 et au Règlement 99-01 du 16 février 1999 relatif aux spécificités des Associations & Fondations.

Application des nouveaux textes comptables

Textes applicables depuis le 1er janvier 2005

- Règlement CRC n°2004-06 du 23 novembre 2004 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs. Ce règlement CRC transforme en règles les dispositions de l'avis CNC n°2004-15 du 23 juin 2004 relatif à la définition, la comptabilisation et à l'évaluation des actifs.

- Règlements CRC 2002-10 du 12 décembre 2002 et CRC 2003-07 du 12 décembre 2003 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs. Ce règlement redéfinit les notions d'amortissement et de dépréciation et précise les situations dans lesquelles un test de dépréciation des actifs corporels et incorporels doit être conduit.

Dans le cadre de ce changement de réglementation, l' Association a opté pour la méthode prospective méthode simplifiée (avec maintien de l'amortissement sur la durée d'usage).

Rappel des options prises en 2005 par l'Association

Frais de constitution, transformation et de 1er établissement
(N/A -)

Frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission(N/A -

Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations incorporelles ou corporelles (N/A -)

Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations financières (titres)(N/A)

Coûts de développement (N/A)

Coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs (N/A)

Méthodes d'évaluations

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

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'usage .

- Logiciels 3 ans

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'usage .

- Agencemts et amenagts des locaux	3 à 8 ans
- Matériel de bureau	5 à 10 ans
- Matériel de transport	2 à 4 ans

- Matériel Mobilier FPC 5 ans
- Matériel informatique 3 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Les titres sont évalués au coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Changement de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Indemnités de fin de carrière

Notre Association est redevable directement envers ses salariés du paiement d'une indemnité de fin de carrière à la date de leur départ à la retraite.

L'estimation de ces indemnités de fin de carrière a été effectuée dans l'hypothèse d'une mise à la retraite à 65 ans. Elle a été calculée sur la base de la convention collective et selon les normes d'évaluation de la profession comptable.

L'estimation du salaire de fin de carrière tient compte d'une réévaluation des salaires de 2%.

L'engagement est actualisé au taux de 2.50%.

Cette provision a été évaluée par rapport à l'effectif présent au 31 décembre 2008.

Le montant ainsi estimé et comptabilisé au 31 décembre 2008 s'élève à 94 228 euros (hors contribution employeur).

Engagements en matière de droit individuel à la formation

En application de l'avis 2004 F du Comité d'Urgence relatif à la comptabilisation du droit individuel à la formation, l'Association n'a provisionné aucun droit dans les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2008. Les droits acquis à fin 2008 sont évalués à 1 097 heures.

Engagement en matière de médaille du travail

Non applicable.

ASS. URIOPSS

Exercice clos le : 31 Décembre 2008

Engagements envers la BFCC

Les comptes courants bancaires ouverts à la BFCC ont la situation comptable suivante au 31 décembre 2008:

- compte dénommé fonds de roulement : + 60 980 Euros
- compte courant solde du relevé - 26 246 Euros

Dans le cadre des conventions signées avec la BFCC, ces comptes sont fusionnés et l'URIOPSS s'est engagé à maintenir une situation positive de 15 245 Euros.

ASS. URIOPSS

Exercice clos le : 31 Décembre 2008

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	89 377,94		
Installations générales, agencements et aménagements divers	34 034,01		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	90 866,93		3 968,32
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	214 278,88		3 968,32
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 759,33		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	5 678,00		96,00
Total IV	8 437,33		96,00
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	247 917,94		7 041,64

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			28 179,05	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			89 377,94	
Installations générales, agencements et aménagements divers			34 034,01	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			94 835,25	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III			218 247,20	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			2 759,33	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			5 774,00	
Total IV			8 533,33	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			254 959,58	

ASS. URIOPSS

Exercice clos le : 31 Décembre 2008

AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	19 789,81	2 655,47		22 445,28
Immobilitisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	71 901,15	5 360,58		77 261,73
Installations générales, agencements et aménagements divers	34 034,01			34 034,01
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	82 563,00	5 187,60		87 750,60
Emballages récupérables et divers				
Total III	188 498,16	10 548,18		199 046,34
TOTAL GENERAL (I + II + III)	208 287,97	13 203,65		221 491,62

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilitisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Differential de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Differential de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établissement							
Aut. immo. incorp.							
Total I							
Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outill. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part.							
Total IV							
TOI. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net début d'ex.	Augmen-tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

SCREC

Page 22

voir l'attestation d'expert comptable

ASS. URIOPSS

Exercice clos le : 31 Décembre 2008

Provisions inscrites au bilan

Euros				
	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires	82 667,00	11 561,00		94 228,00
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Total II	82 667,00	11 561,00		94 228,00
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
Total III				
TOTAL GENERAL (I + II + III)	82 667,00	11 561,00		94 228,00
- d'exploitation		11 561,00		
Dont dotattons et reprises : - financières				
- exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)				

ASS. URIOPSS

Exercice clos le : 31 Décembre 2008

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)		5 590,00		5 590,00
Autres immobilisations financières		184,00		184,00
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		123 280,78	123 280,78	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés		819,09	819,09	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers		82 752,60	82 752,60	
Charges constatées d'avance		18 770,00	18 770,00	
Total		231 396,47	225 622,47	5 774,00

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine		26 969,57	26 969,57		
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)		25 244,90	25 244,90		
Fournisseurs et comptes rattachés		45 250,31	45 250,31		
Personnel et comptes rattachés		36 590,22	36 590,22		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		84 012,70	84 012,70		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés		59 125,00	59 125,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes		525,08	525,08		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		79 739,18	79 739,18		
Total		357 456,96	357 456,96		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

5 244,90

SCREC

Page 24

voir l'attestation d'expert comptable

ASS. URIOPSS

Exercice clos le : 31 Décembre 2008

PRODUITS A RECEVOIR

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2008	31/12/2007
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		7 250,00
Autres créances	79 842,09	29 523,74
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	79 842,09	36 773,74

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Euros

	31/12/2008	31/12/2007
Créances clients et comptes rattachés		
418100 USAG.PROD. NON ENCORE FACT.		7 250,00
Total		7 250,00
Autres créances		
409800 RRR A OBTENIR AVR A RECEV.	70,00	144,18
428700 IJ SEC.SOC.A REGUL	819,09	
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	9 836,98	4 171,82
468701 PROD.A RECEV.COTISATIONS	579,34	4 607,74
468704 PDTS A RECEV.SUBVEN.		20 600,00
468705 PDTS A REC.PREST.INDIVID.	5 799,68	
468706 PRODUITS A RECEVOIR : UNIOPSS	22 057,00	
468707 SUBV. POLE COOP. A RECEVOIR	40 680,00	
Total	79 842,09	29 523,74
TOTAL GENERAL	79 842,09	36 773,74

ASS. URIOPSS

Exercice clos le : 31 Décembre 2008

CHARGES A PAYER

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2008	31/12/2007
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 332,00	29 575,00
Dettes fiscales et sociales	53 247,14	82 199,56
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	63 579,14	111 774,56

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

	31/12/2008	31/12/2007
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408100 FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	10 332,00	29 575,00
Total	10 332,00	29 575,00
Dettes fiscales et sociales		
428200 DETTES PROVISIO.POUR CONGES	30 481,00	43 811,00
428600 PERSONNEL SALAIRES A PAYER		10 093,00
428610 PERSONNEL DIVERS A PAYER	485,82	
428620 CPTÉ EPARG.TEMPS CH.A PAY	5 001,11	3 559,16
438000 COTISATION CIF-CDD	16,00	29,00
438200 PROVISION CHARGES SUR CP	15 850,00	22 781,00
438620 CH.SOCIALS/CET A PAYER	2 601,21	1 851,40
438630 CH. SOCIALE S/IJ A REGULARISER	(1 188,00)	
448600 ETAT - CHARGES A PAYER		75,00
Total	53 247,14	82 199,56
TOTAL GENERAL	63 579,14	111 774,56

ASS. URIOPSS

Exercice clos le : 31 Décembre 2008

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2008	31/12/2007
Produits d'exploitation	79 739,18	54 153,00
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	79 739,18	54 153,00

Charges constatées d'avance	31/12/2008	31/12/2007
Charges d'exploitation	18 770,00	18 788,97
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	18 770,00	18 788,97

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Euros

		31/12/2008	31/12/2007
487100	PDTS CONST.AV.FORMATION		2 667,00
487400	PDTS CONST.AV.PREST.ADHE.	1 900,00	2 820,00
487500	PROD CONST AVANCE SUBVENT	663,18	
487801	PDTS CONST.AVAN.S/ACTIONS	20 000,00	48 666,00
487802	PRODUIT CONST AVANCE : POLE COOP.	57 176,00	
	TOTAL GENERAL	79 739,18	54 153,00

ASS. URIOPSS

Exercice clos le : 31 Décembre 2008

Tableau de suivi des fonds dédiés

Euros

I- SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur villes ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
SUBVENTION DRASS Ces fds dédiés n'ont pas été utilisés et sont à reverser à la DRASS (cf compte 442000 en dettes fiscales)	99 400,00	53 265,00	53 265,00		
Total	99 400,00	53 265,00	53 265,00		

II- RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur villes ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

ASS. URIOPSS

Exercice clos le : 31 Décembre 2008

Tableau de suivi des fonds associatifs

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	92 933,75			92 933,75
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	21 571,54			21 571,54
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	67 328,72	24 398,24		91 726,96
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	24 398,24	(5 213,01)	24 398,24	(5 213,01)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	206 232,25	19 185,23	24 398,24	201 019,24

ASS. URIOPSS

Exercice clos le : 31 Décembre 2008

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

		Euros	
		31/12/2008	31/12/2007
Sur opérations de gestion			
671000	CHARG.EXCEP.S/OPERAT.GESTIO	0,20	
671200	AMENDES PENALES		210,00
671400	CREANCES DEVENUES IRRECOU VRABLES D	260,00	
672000	CHARGES EXPL.S/EXERC.ANTER	655,25	
Total		915,45	210,00
TOTAL GENERAL		915,45	210,00

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

		Euros	
		31/12/2008	31/12/2007
Sur opérations de gestion			
771000	PROD.EXCEPT.S/OPERAT.GESTIO	430,00	2 095,24
771880	AUTR PDTS GENEROSITE	1 330,00	
772500	PRODUITS EXPL.S/EXERC.ANTE	1 024,68	175,85
Total		2 784,68	2 271,09
TOTAL GENERAL		2 784,68	2 271,09

ASS. URIOPSS

Exercice clos le : 31 Décembre 2008

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	24 416,00
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	
Autres engagements donnés :	
Total (1)	24 416,00

(1) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
-------------------	---------

Total (2)	
------------------	--

(2) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements réciproques	Montant
-------------------------	---------

Total	
--------------	--

RAPPORT SPECIAL

URIOPSS RHONE-ALPES*Association*

259 Rue de Créqui
69422 Lyon Cedex 03

**Rapport spécial des Commissaires aux Comptes
sur les conventions réglementées**

Exercice clos le 31 décembre 2008

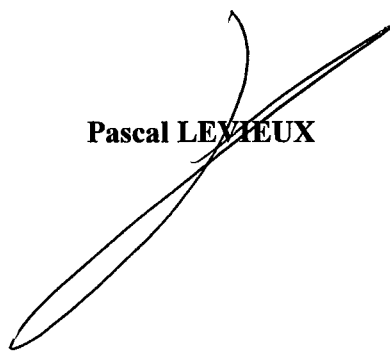
Aux membres de l'Association,

En ma qualité de commissaires aux comptes de votre association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions et engagements réglementés dont j'ai été avisé. Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence éventuelle de tels conventions.

Je vous informe qu'au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2008, il ne m'a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Fait à Charbonnières, le 2 juin 2009
Le Commissaire aux Comptes
In Extenso Rhône-Alpes

Pascal LEVEUX



In Extenso Rhône-Alpes
Commissaire aux Comptes