



Union Départementale
de l'Économie Sociale et Solidaire
des Hautes-Alpes

Rapport financier 2013

Assemblée Générale

16 avril 2014

Gap – Hôtel du département

Union départementale de l'économie sociale et solidaire des Hautes-Alpes

Udess 05 8 av. Lesdiguières « Le Connétable » 05000 GAP 04 92 55 98 77 udess05@udess05.org www.udess05.org

SOMMAIRE

<i>Compte de résultat 2013</i>	<u>3</u>
<i>Comparatif budget-réalisé 2013</i>	<u>4</u>
<i>Bilan au 31 décembre 2013</i>	<u>5</u>
<i>Affectation du résultat 2013</i>	<u>6</u>
<i>Montant des cotisations 2015</i>	<u>6</u>

Compte de résultat 2013

②

COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ (En liste) Du 01/01/2013 Au 31/12/2013

Désignation de l'entreprise Udess05				Exercice N clos le 31/12/2013	Exercice N-1 clos le 31/12/2012	
A — RÉSULTAT COMPTABLE				1	2	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		209	210		
	Production vendue	biens		214		
		services*	3 800,00	217	218	3 800,00
		(dont export et livraison intracommunautaires)		215		600,00
	Production stockée*	(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)		222		
	Production immobilisée*			224		
	Subventions d'exploitation reçues			226	20 375,00	43 125,00
	Autres produits			230	33 456,84	6 799,35
Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)				232	57 631,84	50 524,35
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)			234		
	Variation de stock (marchandises)*			236		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)			238		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement)*			240		
	Autres charges externes* (dont crédit bail : - mobilier : - immobiliers.....)			242	26 237,87	20 375,61
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle* 243)			244	357,67	85,00
	Rémunérations du personnel*			250	19 511,95	4 474,83
	Charges sociales (cf. renvoi 380)			252	6 500,44	2 134,42
	Dotations aux amortissements*			254		21 000,00
	Dotations aux provisions			256		
	Autres charges (Dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger 259)			262	340,00	290,00
	Total des charges d'exploitation (II)				264	52 947,93
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				270	4 683,91	2 164,49
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)			280	402,00	324,90
	Produits exceptionnels (IV)			290	228,84	
	Charges financières (V)			294		
	Charges exceptionnelles (VI)			300		
	Impôts sur les bénéfices* (VII)			306		
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)				310	4 683,91	2 164,49
B — RÉSULTAT FISCAL Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit col. 2				312	4 683,91	314
Rémunérations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*			316		
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles			318		
	Provisions non déductibles*			322		
	Impôts et taxes non déductibles*			324		
	Divers*, dont intérêts excédentaires des opes-cba d'associés 247 écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* 248			330		
Déductions	Exonérations ou abattements sur le bénéfice et exonération des entreprises nouvelles, entreprises implantées en zones franches urbaines ou en zone franche corse*					342
	Divers* (dont : Invest. dans les DOM-TOM 344 créance due au report en arrière du déficit* 346)					350
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2				352	4 683,91	354
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière : (Entreprises I.S.)			356		
	Déficits antérieurs reportables : (Entreprises I.S.) dont imputés sur le résultat :					360
	Amortissements réputés différés créés (col. 1) ou imputés (col. 2)			366		368
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2				370	4 683,91	372
Primes et cotisations complémentaires facultatives 381		Exonérations ou abattements* entreprises nouvelles ou ZFU 382		n° du centre de gestion agréé :		388
Montant de la T.V.A. collectée 374		Effectif moyen du personnel* : 376		Montant des prélèvements personnels de		
Montant de la T.V.A. déductible sur biens et services (sauf immobilisations) : 378		Cotisations personnelles de l'exploitant* : 380				399

Comparatif budget-réalisé 2013

CA du 20 mars 2014

Réalisé 2013



CHARGES		Résultat 2012	BUDGET 2013	BUDGET modificatif	Réalisé 2013	PRODUITS		Résultat 2012	BUDGET 2013	BUDGET modificatif	Réalisé 2013
60	Achats	9 435,58	11 480	9 136	7 356,00			600,00	1 800	3 975	3 800,00
604	Achats d'études et de prestations de services	5 664,26	9 950	7 286	5 611,63				800	375	0,00
6061	Fournitures non stockables (eau, gaz, électricité)		550					600,00	1 000	3 600	3 800,00
60631	Fournitures d'entretien et Petit équipement	179,15	500	300	270,29						
60632	Équipement informatique	1 728,43	0	250	241,44						
6064	Fournitures administratives	663,74	480	300	349,14						
6068	Autres fournitures : livres pour le forum	1 200,00	1 000	1 000	883,50						
61	Services extérieurs	3 684,51	10 260	8 050	8 939,90			0,00	0	0	0,00
611	Sous traitance générale	1 845,00	1 300	1 400	1 665,00						
	Sous traitance photocopieur-imprimante		800								
6132	Location siège social	1 109,88	4 850	4 850	4 800,00						
614	Charges locatives	554,84	1 500	1 100	2 281,10						
615	Entretien des locaux - Réparations	69,00	1 110	50							
616	Assurances	105,99	200	150	149,30						
6181	Documentation		300	500	44,50						
6185	Colloques, conférences, journées d'étude		200								
62	Autres services extérieurs	7 255,52	12 770	11 070	9 941,97			43 125,00	31 000	20 375	20 375,00
6226	Rémunérations intermédiaires & honoraires		1 000					22 750,00	11 000		
623	Publicité, publications, relations publiques	75,00	1 000	2 535	2 681,11						
6251	Déplacements et missions	4 686,70	7 800	5 020	4 335,80						
6257	Réceptions	2 100,50	2 300	2 700	2 187,73						
626	Frais postaux - Téléphone - Internet	324,66	600	750	675,13						
627	Services bancaires, autres	68,66	70	65	62,20						
63	Impôts et taxes	85,00	0	360	357,67						
6333	Cotisations OP-CA Uniformation	85,00		360	357,67						
64	Charges de personnel	6 609,25	32 770	25 112	26 012,39			6 474,45	11 930	11 950	11 826,00
6411	Salaires brut d'un salarié chargé de mission	4 474,83	20 100	18 830	18 825,44			3 530,00	5 000	5 300	5 450,00
6412	Congés à payer				686,51			2 944,45	6 930	6 650	6 376,00
6451	Cotisations Urssaf et chômage	436,85		2 475	2 472,53						
6452	Cotisations caisse de prévoyance Chorum	64,88		75	90,99						
6453	Cotisations caisse de retraite Malakoff-Médéric	278,47		1 167	1 167,20						
6458	Charges sociales sur congés à payer		8 845		205,63						
6472	Activités sociales et culturelles			117	116,50						
6475	Médecine du travail	83,57		78	77,74						
6481	Formation du salarié	1 270,65	2 425	2 370	2 369,85						
6482	Autres charges de personnel (ind stagiaire)		1 400		0,00						
65	Autres charges de gestion courante	290,00	300	340	340,00			0,00	22 750	21 000	21 000,00
6586	Cotisations Cress Paca, CNEA, Mde	290,00	300	340	340,00				22 750	21 000	21 000,00
66	Charges financières	0,00	0	0	0,00						
67	Charges exceptionnelles	0,00	0	0	0,00						
672	Charges sur exercices antérieurs										
68	Dotations	21 000,00	0	0	0,00			0,00	0	0	0,00
6894	Engagements à réaliser sur subventions affectées	21 000,00									
	Total des charges	48 359,86	67 580	54 068	52 947,93			50 524,35	67 580	57 680	57 631,84
	Excédent	2 164,49		3 612	4 683,91						
	TOTAL	50 524,35	67 580	57 680	57 631,84			50 524,35	67 580	57 680	57 631,84

Bilan au 31 décembre 2013

①

BILAN SIMPLIFIÉ Du 01/01/2013 Au 31/12/2013

Désignation de l'entreprise <u>Udess05</u>						
Adresse de l'entreprise <u>8 avenue Lesdiguières</u>						
Numéro SIRET* <u>513719302</u>		Code APE <u>9499Z</u>				
Durée de l'exercice en nombre de mois* <u>12</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>				
			Exercice N clos le 31/12/2013	Exercice N-1 clos le 31/12/2012		
ACTIF						
		Brut 1	Amortissements-Provisions 2	Net 3	Net 4	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial* 010	012			
		Autres* 014	016			
	Immobilisations corporelles* 028		030			
	Immobilisations financières* (1) 040		042			
	Total I (5) 044		048			
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production* 050		052		
		Marchandises* 060		062		
	Avances et acomptes versés sur commandes 064		066			
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés* 068	4 017,31	070	4 017,31	2 014,00
		Autres* (3) 072	11 376,54	074	11 376,54	12 577,75
	Valeurs mobilières de placement 080		082			
	Disponibilités 084		21 274,46	086	21 274,46	30 609,43
	Charges constatées d'avance* 092		207,50	094	207,50	382,48
	Total II 096		36 875,81	098	36 875,81	45 583,66
	Total général (I + II) 110		36 875,81	112	36 875,81	45 583,66
PASSIF						
			Exercice N NET 1	Exercice N - 1 NET 2		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel* 120					
	Écarts de réévaluation 124					
	Réserve légale 126		10 000,00	10 000,00		
	Réserves réglementées* (dont réserve spéciale des plus-values à long 129)	130		
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales 131		d'artistes vivants*)	132	21 000,00	
	Report à nouveau 134		2 958,26	793,77		
	Résultat de l'exercice 136		4 683,91	2 164,49		
	Provisions réglementées 140					
	Total I 142		17 642,17	33 958,26		
	Provisions pour risques et charges Total II 154					
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées 156					
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours 164					
	Fournisseurs et comptes rattachés* 166		14 375,13	9 385,86		
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : 169)	172	4 858,51	
	Produits constatés d'avance 174					
Total III 176		19 233,64	11 625,40			
Total général (I + II + III) 180		36 875,81	45 583,66			
RENOVIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an 193	(4) Dont dettes à plus d'un an 195				
	(2) Dont créances à plus d'un an 197	(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice* 182				
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs 199	(5) Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations cédées au cours de l'exercice* 184				

Affectation du résultat 2013

Le CA de l'Udess 05 réuni le 20 mars 2014 propose à l'AG

- l'affectation du résultat 2013 comme suit

Bilan 2013		Affectation	
Report à nouveau	2 958,26	Report à nouveau	642,17
Résultat 2013	4 683,91	Réserve libre (projet associatif)	7 000,00
Total	7 642,17	Total	7 642,17

Etat de la réserve libre (projet associatif) après affectation du résultat 2013 et d'une partie du report à nouveau :

Réserve libre (projet associatif)	
Au 31/12/2013	10 000,00
Affectation décidée par l'AG du 16/04/2014	7 000,00
Total	17 000,00

Montant des cotisations 2015

Le CA de l'Udess 05 réuni le 20 mars 2014 propose à l'AG

- l'augmentation de 10 % des taux de cotisations qui sont en vigueur depuis 2008. Le montant est déterminé en fonction du nombre ETP de salariés de l'entreprise selon la DADS 2014 qui sera établie en janvier 2015 :

0 à 2 ETP	33,00 €
3 à 10 ETP	66,00 €
11 à 20 ETP	110,00 €
21 à 50 ETP	220,00 €
51 ETP et +	440,00 €

ETP : équivalent temps plein