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

Rapport financier 2014

Assemblée Générale

15 avril 2015

Salle de réunion de la Communauté de communes de la vallée de l'Avance – La Bâtie Neuve

Union départementale de l'économie sociale et solidaire des Hautes-Alpes
Udess 05 8 av. Lesdiguières « Le Connétable » 05000 GAP
04-92-54-95-27 udess05@udess05.org www.udess05.org

SOMMAIRE

Compte de résultat 2014 Présentation en liste	***3***
Compte de résultat 2014 Présentation avec le budget	***4***
Bilan au 31 décembre 2014	***5***
Analyse du compte de résultat et du bilan	***6***
Affectation du résultat 2014	***7***
Montant des cotisations 2016	***7***

2

COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIE (En liste)
Du 01/01/2014 Au 31/12/2014

Désignation de l'entreprise Udess05
8 avenue Lesdiguières

A — RÉSULTAT COMPTABLE

				Exercice N clos le 31/12/2014 (1)	Exercice N-1 clos le 31/12/2013 (2)
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	209	210		
	Production vendue – biens (dont export et livraison intracommunautaires)	215	214		
	Production vendue – services* 6 300,00	217	218	6 300,00	3 800,00
	Production stockée* (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)		222		
	Production immobilisée*		224		
	Subventions d'exploitation reçues		226	55 450,00	20 375,00
	Autres produits		230	8 519,14	33 456,84
	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)		232	70 269,14	57 631,84
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	32 176,94	26 237,87
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle*	243	244	426,00	357,67
	Rémunérations du personnel*		250	22 689,19	19 511,95
	Charges sociales (cf. renvoi 380)		252	7 442,07	6 500,44
	Dotations aux amortissements*		254		
	Dotations aux provisions		256		
	Autres charges (Dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger	259	262	460,53	340,00
	Total des charges d'exploitation (II)		264	63 194,73	52 947,93
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			270	7 074,41	4 683,91
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)		280	128,70	402,00
	Produits exceptionnels (IV)		290	1 088,74	228,84
	Charges financières (V)		294	3,26	
	Charges exceptionnelles (VI)		300	2,26	
	Impôts sur les bénéfices* (VII)		306		
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)			310	7 074,41	4 683,91

B — RÉSULTAT FISCAL

	Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit col. 2		312	7 074,41	314
Réintégrations	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 cptes-cts 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	7 074,41	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	7 074,41	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	dont apprentis / handicapés	Montant des prélèvements personnels de 399
Montant de la T.V.A. déductible sur biens et services (sauf immobilisations) :	378	Cotisations personnelles de l'exploitant* :	380		

Udess 05
Union Départementale de l'Economie Sociale et Solidaire des Hautes-Alpes

Compte de résultat 2014

Arrêté par le CA du 9 mars 2015

	CHARGES	Résultat 2012	Résultat 2013	BUDGET 2014	Résultat 2014
60	**Achats**	**9 435,58**	**7 356,00**	**17 400**	**12 609,97**
604	Achats d'études et de prestations de services	5 664,26	5 611,63	14 500	8 410,00
60631	Fournitures d'entretien et Petit équipement	179,15	270,29	300	1 939,90
60632	Equipement informatique	1 728,43	241,44	900	1 603,54
6064	Fournitures administratives	663,74	349,14	400	656,53
6068	Autres fournitures : livres pour le forum	1 200,00	883,50	1 300	
61	**Services extérieurs**	**3 684,51**	**8 939,90**	**9 350**	**8 373,96**
611	Sous traitance générale	1 845,00	1 665,00	2 450	1 380,00
6132	Location siège social	1 109,68	4 800,00	4 920	4 800,00
614	Charges locatives	554,84	2 281,10	1 200	1 568,01
615	Entretien des locaux - Réparations	69,00		50	249,00
616	Assurances	105,99	149,30	160	149,30
6181	Documentation		44,50	500	227,65
6185	Colloques, conférences, journées d'étude		0,00	70	
62	**Autres services extérieurs**	**7 255,52**	**9 941,97**	**10 120**	**11 193,01**
623	Publicité, publications, relations publiques	75,00	2 681,11	1 000	2 266,98
6251	Déplacements et missions	4 686,70	4 335,80	5 420	5 317,81
6257	Réceptions	2 100,50	2 187,73	2 800	2 748,33
626	Frais postaux - Téléphone - Internet	324,66	675,13	800	725,09
627	Services bancaires, autres	68,66	62,20	100	134,80
63	**Impôts et taxes**	**85,00**	**357,67**	**415**	**426,00**
6333	Cotisations OPCA Uniformation	85,00	357,67	415	426,00
64	**Charges de personnel**	**6 609,25**	**26 012,39**	**33 805**	**30 131,26**
6411	Salaires	4 474,83	18 825,44	21 660	22 415,11
6412	Congés à payer		686,51		274,08
6451	Cotisations Urssaf et chômage	436,85	2 472,53	4 780	5 392,74
6452	Cotisations caisse de prévoyance Chorum	64,88	90,99	90	89,94
6453	Cotisations caisse de retraite Malakoff-Médéric	278,47	1 167,20	1 380	1 389,91
6458	Charges sociales sur congés à payer		205,63		67,04
6472	Activités sociales et culturelles		116,50	108	112,08
6473	Titres restaurant			300	300,00
6475	Médecine du travail	83,57	77,74	87	90,36
6481	Formation professionnelle	1 270,65	2 369,85	1 000	
6482	Autres charges de personnel (ind stagiaire)			4 400	
65	**Autres charges de gestion courante**	**290,00**	**340,00**	**350**	**455,00**
6586	Cotisations Cress Paca, CNEA	290,00	340,00	350	455,00
66	**Charges financières**				**3,26**
661	Charges d'intérêts				3,26
67	**Charges exceptionnelles**				**2,27**
672	Charges sur exercices antérieurs				2,27
68	**Dotations**	**21 000,00**			**0,00**
6894	Engagements à réaliser sur subventions affectées	21 000,00			0,00
	Total des charges	**48 359,86**	**52 947,93**	**71 440**	**63 194,73**
	Excédent	2 164,49	4 683,91	0	7 074,41
	TOTAL	50 524,35	57 631,84	71 440	70 269,14

	PRODUITS	Résultat 2012	Résultat 2013	BUDGET 2014	Résultat 2014
70	**Vente de produits finis**	**600,00**	**3 800,00**	**6 970**	**6 300,00**
706	Prestations de services		0,00	2 470	4 800,00
708	Produits des activités annexes	600,00	3 800,00	4 500	1 500,00
71	**Production stockée**				
72	**Production immobilisée**				
74	**Subventions**	**43 125,00**	**20 375,00**	**56 900**	**55 450,00**
741	Subvention Etat FNADT	22 750,00	0,00	23 700	23 700,00
742	Subvention Conseil Régional Paca	11 375,00	11 375,00	23 700	22 750,00
743	Subvention du Département	9 000,00	9 000,00	9 500	9 000,00
748	Autres subventions				
75	**Autres produits de gestion courante**	**6 474,45**	**11 826,00**	**7 420**	**7 301,70**
756	Cotisations des adhérents	3 530,00	5 450,00	6 300	5 980,00
7585	Produits divers de gestion courante	2 944,45	6 376,00	1 120	1 321,70
76	**Produits financiers**	**324,90**	**402,00**	**150**	**128,70**
7681	Intérêts du livret d'épargne	324,90	402,00	150	128,70
77	**Produits exceptionnels**		**228,84**		**1 088,74**
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		228,84		1,37
772	Produits sur exercices antérieurs				1 087,37
78	**Reprises sur amortissements & provisions**		**21 000,00**		
789	Report des ressources non utilisées ex. antérieurs		21 000,00		
79	**Transfert de charges**		**0,00**		**0,00**
791	Transfert de charges d'exploitation				
	Total des produits	**50 524,35**	**57 631,84**	**71 440**	**70 269,14**
	Déficit				
	TOTAL	50 524,35	57 631,84	71 440	70 269,14

1

BILAN SIMPLIFIÉ
Du 01/01/2014 Au 31/12/2014

Désignation ..... : **Udess05**

Adresse ..... : 8 avenue Lesdiguières

Numéro SIRET* 513719302 Code APE 9499Z

Durée de l'exercice en nombre de mois* 12 Durée de l'exercice précédent* 12

ACTIF

			Brut 1		Amortissements-Provisions 2	Exercice N clos le 31/12/2014 Net 3	Exercice N-1 clos le 31/12/2013 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	5 330,80	070	5 330,80	3 330,80
		Autres* (3)	072	18 485,00	074	18 485,00	11 376,54
	Valeurs mobilières de placement		080		082		
	Disponibilités		084	21 791,43	086	21 791,43	21 274,46
	Charges constatées d'avance*		092	16,99	094	16,99	207,50
	Total II		096	45 624,22	098	45 624,22	36 189,30
	Total général (I + II)		110	45 624,22	112	45 624,22	36 189,30

PASSIF

			Exercice N NET 1	Exercice N - 1 NET 2
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel*	120		
	Écarts de réévaluation	124		
	Réserve légale	126	17 000,00	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 d'artistes vivants * 131)	132		
	Report à nouveau	134	642,17	2 958,26
	Résultat de l'exercice	136	7 074,41	4 683,91
	Provisions réglementées	140		
	Total I	142	24 716,58	17 642,17
	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	14 186,36	14 375,13
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :..... 169)	172	6 721,28	4 172,00
	Produits constatés d'avance	174		
	Total III	176	20 907,64	18 547,13
	Total général (I + II + III)	180	45 624,22	36 189,30

RENVOIS

(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			Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations cédées au cours de l'exercice*	184	

Rapport financier

Les données brutes

Le montant des produits s'élève à 70 269,14 €. Le montant des charges s'élève à 63 194,73 €.
Le résultat est un excédent de 7 074,41 €.

Analyse du compte de résultat

Les produits sont inférieurs de 1 171 € par rapport aux prévisions, soit 1,64 % du budget :

- **Prestations de service et produits des act. annexes** 6 300 au lieu de 6 970 soit **- 670**
  Prestations de service plus importantes avec le partenariat avec la CRESS PACA pour les diagnostics générationnels mais compensées par une moindre participation financière au forum.
- **Subventions des conseils départemental et régional** 31 750 au lieu de 33 200 soit **- 1 450**
- **Cotisations des adhérents** 5 980 au lieu de 6 300 soit **- 320**
- **Produits divers de gestion courante** 1 320 au lieu de 1 120 soit **+ 200**
  Remboursement des frais de services gérés en commun : salon, participations Cress, CPID.
- **Produits sur exercices antérieurs** **+ 1 088**
  Écart entre l'évaluation des charges locatives au 31/12/13 et leur coût réel, connu et réglé en 2014.

Les charges sont inférieures de 8 246 € par rapport aux prévisions, soit 11,54 % du budget :

- **Achats** 12 600 au lieu de 17 400 soit **- 4 790**
  Certaines prestations sont moins élevées que prévu (site Internet) ou n'ont pas été mises en œuvre (forum) ; Des achats d'équipement complémentaire pour 3 500 € ont été réalisés (tableau numérique, mobilier).
- **Services extérieurs** 8 374 au lieu de 9 350 soit **- 976**
- **Autres services extérieurs** 11 193 au lieu de 10 120 soit **+ 1 073**
- **Charges de personnel** 30 131 au lieu de 33 800 soit **- 3 675**
  L'économie réalisée est due à l'absence de stagiaire.
  Cette situation a été compensée par le travail bénévole des membres du bureau.
  Comme les années précédentes, le bénévolat n'a pas été valorisé.

Analyse du bilan

- **Créances clients** **5 330**
  Essentiellement les contributions financières des partenaires du 9e forum qui avait lieu en fin d'année.
  La Cress Paca est également débitrice tant par le partenariat engagé (diagnostics) que par des remboursements de déplacements.
- **Créances autres** **18 485** Solde des subventions Conseil régional **7 110**
  État FNADT **11 375**
- **Dettes fournisseurs** **14 186**
  Ce sont les factures des derniers achats réalisés, les prestations du webmaster et de l'assistance à la réalisation du nouveau site ainsi que le solde des loyers et des charges locatives.
- **Autres dettes** **6 721** *Charges sociales dues au 31 décembre*

Toutes les dettes sont à court terme.

À la fin de l'exercice, le total des créances 23 815 € est légèrement supérieur à celui des dettes 20 907 €.

- **Disponibilités** **21 791**
  En fin d'exercice, les disponibilités couvrent les dettes (20 907 €) mais sans marge de sécurité.

  Le début de l'exercice suivant se trouve fragilisé en l'attente des versements des soldes des subventions qui n'interviendront pas avant le mois d'avril, obligeant l'Udess 05 à faire patienter ses fournisseurs.

Propositions du conseil d'administration soumises à l'AG

Affectation du résultat

Le résultat de l'exercice 2014 est un excédent qui s'élève à 7 074,41 €.

Comme le montre l'analyse du bilan, l'Udess 05 a besoin d'augmenter ses fonds propres pour lui permettre de faire face à ses obligations. Ses besoins en fonds propres sont évalués à 50 % de son budget, soit 35 000 €.

Le CA de l'Udess 05 réuni le 9 mars 2015 propose à l'AG l'affectation du résultat 2014 comme suit :

Bilan 2014		**Affectation**	
Report à nouveau	642,17	Report à nouveau	716,58
Résultat 2014	7 074,41	Réserve libre (projet associatif)	**7 000,00**
Total	7 716,58	Total	7 716,58

État de la réserve libre (projet associatif) après affectation du résultat 2014 :

Réserve libre (projet associatif)	
Au 31 décembre 2014	17 000,00
Affectation proposée à l'AG du 15 avril 2015	7 000,00
Total	**24 000,00**

Cotisations 2016

L'AG du 16 avril 2014 a décidé d'augmenter de 10 % les cotisations appelées en 2015.

Pour celles qui seront appliquées en 2016, le conseil d'administration propose la reconduction du barème 2015, le montant étant déterminé en fonction du nombre de salariés ETP de l'entreprise (*), soit :

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 €

(*) En référence à la DADS 2015 qui sera établie en janvier 2016