



# Assemblée Générale

17 mai 2017

Salle de la Mutualité – Immeuble le Saint-Denis – Passage Montjoie GAP

L'Udess 05 est membre de la

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

**8 Avenue Lesdiguières**

**Imm. Le Connétable**

**05000 Gap**

04 92 54 95 27 - [udess05@udess05.org](mailto:udess05@udess05.org) - [www.udess05.org](http://www.udess05.org)



# RAPPORT D'ACTIVITÉ 2016

## Sommaire

<b>LE FONCTIONNEMENT STATUTAIRE.....</b>	<b>3</b>
<i>L'assemblée générale.....</i>	<i>3</i>
<i>Le conseil d'administration.....</i>	<i>3</i>
<i>Les adhérents.....</i>	<i>4</i>
<i>L'assemblée générale du 13 décembre.....</i>	<i>5</i>
<b>LES ACTIVITÉS 2016.....</b>	<b>6</b>
<i>Petits déjeuners de l'ESS.....</i>	<i>6</i>
<i>Entreprendre autrement.....</i>	<i>6</i>
<i>Smart.....</i>	<i>6</i>
<i>ESIA.....</i>	<i>6</i>
<i>La CRESS PACA.....</i>	<i>6</i>
<i>Le Forum.....</i>	<i>7</i>
<i>Représentation de l'ESS.....</i>	<i>7</i>
<i>Poursuite du chantier « solidarité financière en acte ».....</i>	<i>8</i>
<i>Soutien aux associations en difficulté.....</i>	<i>8</i>
<i>Conclusions et perspectives.....</i>	<i>9</i>
<b>RAPPORT FINANCIER.....</b>	<b>10</b>
<i>Bilan simplifié.....</i>	<i>11</i>
<i>Compte de résultat.....</i>	<i>12</i>
<i>Compte de résultat détaillé.....</i>	<i>13</i>
<i>Analyse du compte de résultat et du bilan.....</i>	<i>14</i>
<i>Propositions du conseil d'administration.....</i>	<i>15</i>

# LE FONCTIONNEMENT STATUTAIRE

## *L'assemblée générale*

L'AG ordinaire s'est tenue le 27 avril 2016 à la Manutention à Embrun. Elle a réuni une cinquantaine d'adhérents et d'invités. L'AG a entendu et adopté tous les rapports (moral, activités, financier). Elle a renouvelé Michel Blando et Nassire Hadjout membres de la commission de contrôle des comptes.

## *Le conseil d'administration*

Les statuts exigent un minimum de trois réunions du CA par an et fixent un quorum au tiers des membres convoqués.

En 2016, le CA s'est réuni quatre fois :

1. le 14 mars
2. le 6 juin
3. le 19 septembre
4. le 22 novembre

Le bureau s'est réuni à huit reprises.

### *Fonction au bureau Entreprise/Organisation*

#### **Collège 1 - Secteur mutualiste**

**ACHARD Hervé** MAIF

**EYRAUD Jean-Claude** **Président** Mutuelle d'Action Sociale 04-05

**GUGLIELMINO Anne** MGEN

**CAMBOS Isabelle** **Trésorière adjointe** Adréa Mutuelle

**ZANEBONI Bernard** Mutualité Française

#### **Collège 2 - Secteur coopératif**

**BERLAND Thierry** Caisse d'Épargne PAC

**TOURNEUX Chantal** **Vice-présidente** Coodyssée

**DELORME Marion** SB Charpentes

**siège non pourvu**

**siège non pourvu**

#### **Collège 3 - Secteur emploi, formation, éco. solidaire, agriculture, dév. local**

**CAMPAGNOLI Catherine** AFPA

**GONNET Patrick** Comité d'expansion 05

**HORGUES DEBAT Jean** **Secrétaire général** ADRETS

**JAMAL Myriam** Collectif des actions d'utilité sociale 05

**LAUNAY Sylvia** CPE Alpes du sud

#### **Collège 4 - Secteur sanitaire, médico-social, social**

**BRUN Christian** **Trésorier** Les PEP Alpes du Sud

**FAHY Monique** Fondation Édith Seltzer

**HEBRARD Philippe** **Secrétaire général adjt** UDAF 05

**ORSINI José** Fédération ADMR

**VANDENBAVIÈRE Denis** ADAPEI

#### **Collège 5 - Secteur animation, tourisme social, sport, loisir, culture**

**CHIAPPINO Daniel** CDOS 05

**GIMBERT Yves** La JPA 05

**GUILLORY Hugues** **Vice-président** ADELHA – Ligue de l'Enseignement 05

**MARCHELLO Luc** MJC – Centre social Briançonnais

**siège non pourvu**

## ***Les adhérents***

**Suivant les évolutions de ces dernières années, le nombre d'adhérents est en augmentation passant de 59 en 2014, 63 en 2015 et 72 en 2016.**

**Le montant des cotisations est passé de 6 259 en 2015 à 7 315 en 2016.**

<b>STRUCTURES</b>
ACSSQ
ADAPEI 05
Adelha - Ligue de l'enseignement 05
Adrea Mutuelle
Adrets
ADSCB
Alpaje
APF SAVS SAMSAH
Autonome de solidarité laïque des Hautes-Alpes
Biocoop Le Grenier
Büech Cooper'actifs
Caisse d'Epargne
Centre de ressources des hauts pays alpins
Centre Populaire d'Enseignement Alpes du Sud
CODES 05
Colabs
Collectif des actions d'utilité sociale
Comité départemental olympique et sportif
Compagnie Le Pas de l'Oiseau
Conseil de développement du pays gapençais
Coodyssée
Copex La maison de Gaudissard
CPIE Environnement et solidarité
E'changeons le monde
Echanges paysans Hautes-Alpes
Eco2Scop
Educ'Alpes
Energies collectives
Energies renouvelables du gapençais
EnerGuil
Espace Culturel de Chaillol
Espace Vacances Chadenas
Euroscope
Fact to 3
Fédération départementale des ADMR 05
FJT association Bâtir
Fondation Edith Seltzer
France Terre d'asile
Fréquence Mistral
Gap sciences animation
GE Créacoop

**En surligné,  
les nouveaux  
adhérents 2016.**

<b>STRUCTURES</b>
Handirect 05
Hautes-Alpes Emploi Relais
Hautes-Alpes solidarité travail emploi et réinsertion
La Jeunesse au plein air
La Juncha
Lacs rivières et sentiers
L'Épine Vinette
Les mangeurs de pierres
Les PEP ADS
Les villages des Jeunes
Ludambule
MAIF
MGEN
MJC Briançon
Mobil'idées
Mutualité Française PACA
Mutuelle assurance de l'éducation
Mutuelle d'action sociale 04-05
Mutuelle de France 04-05
Office central de la coopération à l'école
Prévention Routière 05
Profession Sport
Radio Alpine Meilleure
Rions de soleil
SB Charpentés
Secours Catholique - Réseau mondial Caritas
Secours Populaire Français
Sport et Cancer Cami
Terre de liens PACA
UDAF
Vivre et vieillir chez soi

**En surligné,  
les nouveaux  
adhérents 2016.**

### ***L'assemblée générale du 13 décembre***

**Cette assemblée générale ordinaire convoquée extraordinairement, s'est déroulée à la salle de réunion de la communauté de communes de la vallée de l'Avance à La Bâtie-Neuve. Une quarantaine d'adhérents a participé aux travaux. Patrick RICOU le président de l'ADDET était présent.**

**« Cette Assemblée générale avait pour objectif d'aborder la situation politique et économique de l'Union départementale. La remise en cause du partenariat historique conclu avec la Chambre régionale de l'ESS en Paca (Cress Paca) ainsi que la perte des financements issus de la Région nous imposent de revoir notre projet collectif et nos attentes. Nous devons impérativement définir ensemble des perspectives d'avenir réalistes et satisfaisantes ».**

Une note de préparation a été transmise aux adhérents.

**Après échange, à l'unanimité l'assemblée générale a décidé, au regard de la situation actuelle, de poursuivre l'activité de l'Udess 05, de maintenir son objet et son statut d'association qui garantit une organisation démocratique partagée par les entreprises de l'ESS du département.**

## **LES ACTIVITÉS 2016**

### ***Petits déjeuners de l'ESS***

Nous avons organisé 5 petits déjeuners, 3 à GAP (3 mars, 20 avril et 23 juin) et 2 à BRIANCON (25 mars et 21 juin).

- Prévention des risques au travail
- Financer les entreprises de l'ESS - Rencontre avec Esia Paca
- Préparer sa retraite avec la Carsat

### ***Entreprendre autrement***

Nous avons animé à plusieurs reprises une émission de radio consacrée à l'ESS dans les radios associatives (RAM, Fréquence Mistral et RCF).

### ***Smart***

Nous avons organisé la présentation de Smart.fr, regroupement d'artistes qui favorise la coopération entre acteurs, ainsi que 2 permanences.

### ***ESIA***

**Nous avons mis en place un partenariat avec France active PACA (ESIA) sous forme de convention.**

**Des permanences ont été organisées.**

**Ainsi, à l'issue de l'année 2016 :**

- ESIA a financé 8 entreprises solidaires des Hautes Alpes,
- 10 autres demandes sont en cours d'instruction,
- 7 entreprises sont en suivi posy financement pendant 5 ans.
- soit un total de 25 entreprises solidaires du département des Hautes Alpes actuellement accompagnées par ESIA.

**Ces chiffres sont significatifs au regard des arguments suivants :**

- en 2016, le département du 05 est le deuxième département d'intervention d'ESIA en termes d'entreprises financées.
- En 2016, ESIA a financé autant de structures dans le 05 qu'au cours des 5 dernières années.

### ***La CRESS PACA***

**La CRESS et l'Udess 05 se sont rencontrées à GAP le 5 février et le 8 avril.**

**La convention de partenariat qui avait été signée le 29 novembre 2013 par les deux organisations a été dénoncée début de l'année à l'initiative du président de la CRESS.**

Le président de l'Udess 05 a participé à 5 réunions du CA, à 2 séminaires et aux travaux de l'AG.

L'Udess a participé également à 4 réunions du comité d'organisation du forum ouvert de préparation du schéma régional de développement économique, d'innovation et d'internationalisation [SRDEII] qui s'est tenu à Sisteron le 24 mai. Une forte délégation des HA a participé à ce forum.

### ***Le Forum***

Le 11<sup>ème</sup> forum de l'Udess s'est tenu à la salle des fêtes de Chorges le 4 novembre. L'invité d'honneur était Hervé Defalvard, docteur en économie, maître de conférence à l'université Paris Est Marne la vallée.

Hervé Defalvard a vu son dernier ouvrage, "La révolution de l'économie", salué par le Prix du livre 2016, décerné par la Chambre française de l'ESS, le 9 octobre dernier.

#### **"Un autre mode d'entreprendre"**

Ce spécialiste est intervenu à Chorges avec une vision élargie de l'ESS qui, par la loi du 31 juillet 2014 "n'est pas limitée à un autre mode d'entreprendre" mais est définie "comme un mode de développement économique reposant sur les valeurs de solidarité et de durabilité, voire de sobriété".

Ce texte ajoute que "l'ESS dessine bien une nouvelle économie politique" ajustant le principe des extrêmes de "mondialisation de la proximité" dans "l'universalité du progrès social".

Sous le titre "Transition", ce 11<sup>ème</sup> forum haut alpin a abordé la manière dont les acteurs et entreprises de l'ESS s'engagent en matière de transition politique, écologique, économique.

Plus de détails sur le site <http://www.Udess05.org/forum-2016/>

### ***Représentation de l'ESS***

L'Udess 05 participe aux instances suivantes :

- la CPID 05, commission paritaire interprofessionnelle départementale des Hautes-Alpes (au côté de l'organisation patronale UDES)
- le Conseil de Prud'hommes de Gap (avec l'AEES)
- l'Agence de développement économique et touristique départementale des Hautes-Alpes (Addet 05)
- le Cotefe, comité territorial éducation formation emploi
- la CDEI, commission départementale de l'emploi et de l'insertion
- le CDIAE, comité départemental de l'insertion par l'activité économique
- le DLA, dispositif local d'accompagnement des Hautes-Alpes
- les conseils de développement des 4 pays : Gapençais, Grand Briançonnais, Serre-Ponçon Ubaye Durance, Sisteronais-Buëch
- le GEST 05, groupement des entreprises pour la santé au travail
- le GIP Mission Jeunes 05, mission locale des Hautes-Alpes,
- le comité de programmation LEADER du pays gapençais

### ***Poursuite du chantier « solidarité financière en acte »***

le groupe de travail a poursuivi ses contacts avec le réseau CREFAD pour la mise en place d'un outil de mutualisation de trésorerie, qui n'a pas reçu le soutien demandé à la région PACA. Le dépôt de dossier prévu au leader du pays gapençais a été suspendu faute de forces vives. L'UDESS a également travaillé avec le réseau rural PACA sur une réflexion collective sur l'ingénierie financière des porteurs de projet.

C'est deux actions se sont cependant arrêtés à l'automne (départ de Claire Denizot de l'Udess et départ des animatrices du réseau rural régional).

### ***Soutien aux associations en difficulté***

L'Udess a rencontré Monsieur le préfet (Mars) puis la DDCSPP notamment pour la mise en œuvre de la charte des engagements réciproques entre les associations et les pouvoirs publics ainsi que l'association des maires de France du département.

L'Udess a participé à la mobilisation des associations du département pour alerter les pouvoirs publics sur les difficultés financières de celles-ci table ronde du 29 juin, conférence de presse du 7 Juillet, rencontre avec les principaux élus du département,...

**Plus de 90 dirigeants bénévoles et professionnels du monde associatif ont participé à une réunion publique destinée à sensibiliser l'opinion sur les conséquences de la baisse des financements publics aux associations. Cette réunion s'est tenue symboliquement entre la préfecture et l'hôtel du département, à Gap, ce jeudi. Le président de L'Udess 05 (Union départementale de l'économie sociale et solidaire), Jean-Claude Eyraud, a rappelé l'importance des associations dans le département, notamment au niveau économique. « Avec 5349 emplois dans le département (soit près de 10% de l'emploi total), le monde associatif est un pilier du développement territorial », a-t-il relevé.**

Le président de l'AMF 05, Jean-Michel Arnaud et le président de l'Udess 05, Jean-Claude Eyraud ont signé un courrier commun pour la déclinaison de la Charte d'engagements réciproques entre l'Etat, les collectivités territoriales et les associations. Le président du CDOS, Jean Leduc était également présent.

Ce courrier est adressé au Préfet, Philippe Court, au président de Région, Christian Estrosi, aux conseillers régionaux du département et au Président du département Jean-Marie Bernard. Il rappelle l'importance des associations dans le paysage des Hautes-Alpes, notamment en matière de développement économique, culture, social et citoyen. Il insiste également sur la nécessité d'entrer dans une phase de dialogue avec l'ensemble des partenaires du département pour penser leur avenir.

Malgré les bonnes intentions exprimées par nos différents interlocuteurs, la situation reste très préoccupante et peu de mesures concrètes ont pu être constatées.



### ***Conclusions et perspectives***

**Malgré son bilan positif, l'Udess 05 termine l'année en difficulté : l'absence de financement de la région PACA, la remise en cause du partenariat avec la CRESS, l'absence de nouvelles ressources financières nous ont obligés à nous séparer de Jean Joël Fraizy et de ne pas donner suite au projet de recrutement de Claire Denizot.**

**Cette situation financière n'est pas propre à l'Udess 05 mais fragilise de nombreuses associations du département (trésorerie, complexité administratives et baisse significative) qui débouche parfois sur des suppressions d'emplois ou des dépôts de bilan extrêmement préoccupants pour notre département.**

**Nous restons persuadés de la nécessité de maintenir une instance de représentation de l'ESS en proximité sur le département pour en faire reconnaître le poids économique d'une part et en défendre les valeurs de solidarité de démocratie et d'utilité sociale.**

**Le projet 2017 de l'Udess 05 doit tenir compte de ces contraintes financières et humaines en même temps que de la nécessité de poursuivre la promotion de nos valeurs et notre utilité économique et sociale.**

# **RAPPORT FINANCIER**

# Bilan simplifié

①

BILAN SIMPLIFIÉ  
Du 01/01/2016 Au 31/12/2016

Désignation .....		Udessa05				
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	
				Exercice N clos le 31/12/2016	Exercice N-1 clos le 31/12/2015	
<b>ACTIF</b>		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	500,00	500,00	
	Total I (5)	044	048	500,00	500,00	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production*	060	062		
		Marchandises *	060	062		
	Avances et acomptes versés sur commandes	084	088			
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés*	088	070	781,50	1 698,55
			Autres* (3)	072	074	13 638,83
	Valeurs mobilières de placement	080	082			
	Disponibilités	084	088	12 077,95	17 619,39	
	Charges constatées d'avance*	082	084	166,25	154,90	
		Total II	088	088	26 644,53	39 457,88
		Total général (I + II)	110	112	27 144,53	39 957,88
<b>PASSIF</b>				Exercice N NET 1	Exercice N-1 NET 2	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel*			120		
	Écarts de réévaluation			124		
	Réserve légale			128	25 800,00	
	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	740,05	
	Résultat de l'exercice			138	-18 224,33	
	Provisions réglementées			140		
	Total I			142	8 315,72	
	Provisions pour risques et charges			154		
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées			168		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			164		
	Fournisseurs et comptes rattachés*			168	6 856,21	
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :.....	189	)	172	11 972,60	
	Produits constatés d'avance			174		
	Total III			178	18 828,81	
	Total général (I + II + III)			180	27 144,53	
REMOIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	183	(4) Dont dettes à plus d'un an	186		
	(2) Dont créances à plus d'un an	187	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice*	182		
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	189	(5) Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations cédées au cours de l'exercice*	184		

## Compte de résultat

		COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ (En liste)			
		Du 01/01/2016 Au 31/12/2016			
		Udessa05			
		8 avenue Lesdiguières			
A — RÉSULTAT COMPTABLE		Exercice N clos le 31/12/2016	Exercice N-1 clos le 31/12/2015		
		1	2		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	210			
	Production vendue	214	110,36		
				biens 110,36	dont export et livraison intracommunautaires
				services* 8 515,00	
	Production stockée* (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)	217		218	
	Production immobilisée*	222		224	
	Subventions d'exploitation reçues	226	22 480,37	50 700,00	
	Autres produits	230	10 515,96	7 498,42	
Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)		232	41 621,69	61 667,92	
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	19 372,64	27 609,75	
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle* 243)	244	459,00	412,00	
	Rémunérations du personnel*	250	23 155,02	25 025,51	
	Charges sociales (cf. renvoi 380)	252	15 139,92	6 008,23	
	Dotations aux amortissements*	254			
	Dotations aux provisions	256			
Autres charges (Dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger 259)	262	1 719,44	788,96		
Total des charges d'exploitation (II)		264	59 846,02	59 844,45	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		270	-18 224,33	1 823,47	
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)	280	34,66	60,57	
	Produits exceptionnels (IV)	290	200,00	61,00	
	Charges financières (V)	294		0,30	
	Charges exceptionnelles (VI)	300	976,38		
	Impôts sur les bénéfices* (VII)	306			
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)		310	-18 224,33	1 823,47	
B — RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit col. 2			
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*	316			
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.J.) et autres amortissements non déductibles	318			
	Provisions non déductibles*	322			
	Impôts et taxes non déductibles*	324			
Déductions	Divers*, dont intérêts excédentaires des comptes d'associés 247	330			
	carte de valeurs liquidatives sur OPCVM* 248				
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)			380		
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS		Bénéfice col. 1	352		
		Déficit col. 2	354		
Déficit de l'exercice reporté en arrière : (Entreprises I.S.)			356		
Déficits antérieurs reportables : (Entreprises I.S.)			360		
Amortissements réputés différés créés (col. 1) ou Imputés (col. 2)			366		
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS		Bénéfice col. 1	370		
		Déficit col. 2	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		

## Compte de résultat détaillé

### COMPTE DE RESULTAT 2016

<b>Udeas OS</b> <small>Union Départementale de l'Économie des Hauts-Alpes</small>		<b>CHARGES</b>		Réalisé 2015	BP 2016	Réalisé 2016
60	Achats			7 193,47	6 250	1 802,56
604	Achats d'études et de prestations de services			5 817,00	3 000	1 000,00
60631	Fournitures d'entretien et Petit équipement			815,09	350	482,64
60632	Équipement informatique			10,80	1 400	
6064	Fournitures administratives			50,58	500	319,92
6066	Autres fournitures pour le forum			500,00	1 000	
61	Services extérieurs			<b>9 910,68</b>	<b>10 070</b>	<b>9 414,39</b>
611	Sous traitement générale			1 942,99	2 310	1 380,00
6132	Location siège social			4 800,00	5 000	4 800,00
614	Charges locatives			2 699,80	2 000	2 717,06
615	Entretien des locaux - Réparations			218,59	300	
616	Assurances			149,30	160	240,33
6181	Documentation			100,00	300	277,00
6166	Colloques, conférences, journées d'étude			<b>10 505,60</b>	<b>11 220</b>	<b>8 155,69</b>
62	Autres services extérieurs			180,00		744,17
621	Personnel extérieur à l'entreprise (serv civique)			814,56	1 260	351,59
623	Publicité, publications, relations publiques			5 392,03	5 000	3940,08
6251	Déplacements et missions			2 896,26	3 600	1848,76
6257	Réceptions			1 040,27	1 200	1172,59
626	Frais postaux - Téléphone - Internet			182,48	160	98,50
627	Services bancaires, autres			<b>4 12,00</b>	<b>430</b>	<b>459,00</b>
63	Impôts et taxes			412,00	430	459,00
6333	Cotisations OPCA Uniformation			<b>31 033,74</b>	<b>33 720</b>	<b>38 294,94</b>
64	Charges de personnel			21 893,00	22 100	24 383,72
6411	Salaires bruts			268,11	300	-1 228,70
6412	Congés à payer			4 355,26	5 000	7 321,51
6451	Cotisations Ureaf et chômage			103,27	100	116,15
6452	Cotisations caisses de prévoyance Chorum			1 356,17	1 400	1 517,73
6453	Cotisations caisses de retraite Malakoff-Médéric			74,23	70	-346,90
6456	Charges sociales eur congés à payer			11,71	110	-240,29
6472	Activités sociales et culturelles			107,59	100	107,72
6473	Tires restaurant			2 864,40	3 240	4 964,00
6475	Médecine du travail			<b>785,22</b>	<b>790</b>	<b>740,00</b>
6481	Formation du salarié			785,22	790	740,00
6482	Autres charges de personnel			0,30		0,00
65	Autres charges de gestion courante			<b>3,44</b>		<b>979,44</b>
6566	Cotisations Crees Paca, CNEA, A ddiat			0,00		0,00
66	Charges financières			0,00		0,00
67	Charges exceptionnelles			0,00		0,00
672	Charges sur exercices antérieurs			0,00		0,00
68	Dotations			0,00		0,00
6894	Engagements à réaliser sur subventions affectées			<b>59 844,45</b>	<b>62 480</b>	<b>59 846,02</b>
	Total des charges			1 823,47		59 846,02
	Excédent			61 667,92		59 846,02
	TOTAL					

  

<b>PRODUITS</b>		Réalisé 2015	BP 2016	Réalisé 2016
70	Vente de produits finis	3 469,50	3 200	8 625,36
701	Vente de produits finis			110,36
706	Prestations de services	1 292,00	1 700	5 200,00
706	Produits des activités annexes	2 177,50	1 500	3 315,00
71	Production stockée	0,00	0	0,00
72	Production immobilisée	0,00	0	0,00
74	Subventions	50 700,00	52 200	22 480,37
741	Bat CIMA FNA DT	21 600,00	21 600	19 480,37
742	Conseil Régional Paca	21 600,00	21 600	
743	Conseil général Hautes-Alpes	7 500,00	9 000	3 000,00
75	Autres produits de gestion courante	7 376,85	7 030	10 281,30
756	Cotisations des adhérents	6 259,00	6 130	7 315,00
7565	Produits divers de gestion courante	1 117,85	900	2 966,30
76	Produits financiers	60,57	50	34,66
7661	Intérêts du livret d'épargne	60,57	50	34,66
77	Produits exceptionnels	61,00	0	200,00
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1,00		
772	Produits sur exercice antérieur	60,00		200,00
78	Reprises sur amortissements & provisions	0,00	0	0,00
789	Report ressources non utilisées ex. antérieur			
79	Transfert de charges	0,00	0	0,00
791	Transfert de charges d'exploitation			
	Total des produits	61 667,92	62 480	41 621,69
	Déficit			18 224,33
	TOTAL	61 667,92		59 846,02

## **Analyse du compte de résultat et du bilan**

### **Les données brutes**

Le montant des charges s'élève à 59 846,02 ; le montant des produits s'élève à 41 621,69 . Le résultat est un déficit de 18 224,33 .

### **Analyse du compte de résultat**

Les produits sont inférieurs de 17 607 par rapport aux prévisions, bien que certains postes soient excédentaires, mais pas dans les mêmes proportions, soit en pourcentage 29,42% du budget :

Vente de produits finis	8 625,36 au lieu de 3 200	soit	+ 5 425,36
Subvention État FNADT	19 480,37 au lieu de 21 600	soit	- 2 119,63
Conseil régional PACA	0 au lieu de 21 600	soit	- 21 600,00
Conseil départemental 05	3 000 au lieu de 9000	soit	- 6 000,00
Cotisations des adhérents	7 315 au lieu de 6 130	soit	+ 1 185,00
Produits divers de gestion	2 966 au lieu de 900	soit	- + 2 066,30
Produits financiers	34,66 au lieu de 50	soit	- 15,34
Produits exercice antérieur	200 au lieu de 0	soit	+ 200,00

Les charges sont inférieures de 2 633,98 par rapport aux prévisions, soit en pourcentage 4,40% du budget :

Total des achats :	1 802,50 au lieu de 6 250,00	soit	-2 119,63
Dont achats d'études	1 000 au lieu de 3 000	soit	-2 000,00
Autres services extérieurs	8 155,69 au lieu de 11 220	soit	-3 064,31
Impôts et taxes	459,00 au lieu de 430,00	soit	+29,00
Charges de personnel	38 294,94 au lieu de 33 720	soit	+4 574,94
Autres charges	740,00 au lieu de 790,00	soit	-50,00
Charges exceptionnelles	979,44 au lieu de 0,00	soit	+979,44

### **Analyse du bilan**

Créances clients	761,50	soit :	Cotis. MobilIdées	220,00
			CPID	200,00
			CRESS PACA	181,80
			Udess 04	159,70
Créances autres	13 638,83	soit :	FNADT (solde) =	11 624, 53
			Uniformation =	2 000,00
			Orange =	14,30
Dettes fournisseurs	6 856,21	dont :	Charges locatives	197,06
			Loyer + charges 2015	3 815,30
			Autres factures	2 843,85

Ce sont des factures des derniers achats réalisés, déplacements non encore remboursés

Autres dettes 11 972,60 soit : Charges sociales, dont indemnités de licenciement (4 964 )

Toutes les dettes sont à court terme et honorées en début de l'année 2017.

Au 31/12/2016, le montant des créances (14 400,33 ) est inférieur à celui des dettes (18 828,81 ).

Les disponibilités 12 077,95

En fin d'exercice, les disponibilités ne couvrent pas les dettes. Il faut attendre que les créances soient régularisées (notamment le solde du FNADT) pour y pourvoir. Le déficit important de l'année ne peut être absorbé que grâce aux réserves constituées au fil des ans depuis la création de l'Udess 05.

## *Propositions du conseil d'administration*

### **Affectation du résultat**

Le résultat de l'exercice 2016 est un déficit de 18 224,33 .

Le CA propose d'imputer le déficit au compte de report à nouveau et à celui de la réserve libre comme suit :

<b>Bilan 2016</b>		<b>Affectation</b>	
		<b>Report à nouveau</b>	- 740,05
<b>Résultat 2016</b>	- 18 224,33	<b>Réserve libre</b>	- 17 484,28
<b>Total</b>	- 18 224,33	<b>Total</b>	- 18 224,33

État de la réserve libre après l'affectation du résultat :

	<b>Report à nouveau</b>	<b>Réserve libre (projet associatif)</b>
<b>Au 31 décembre 2016</b>	740,05	25 800,00
<b>Affectation proposée à l'AG du 17 mai 2017</b>	- 740,05	- 17 484,28
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>8 315,72</b>

### **Cotisations 2018**

Le conseil d'administration propose une augmentation par rapport au barème de en vigueur depuis 2014, le montant est déterminé en fonction du nombre de salariés ETP de l'entreprise (\*).

<b>Nombre d'ETP</b>	<b>Montant 2017</b>	<b>Proposition de montant pour 2018</b>
<b>Moins de 3 ETP</b>	<b>33</b>	<b>35</b>
<b>De 3 à 10 ETP</b>	<b>66</b>	<b>70</b>
<b>De 11 à 20 ETP</b>	<b>110</b>	<b>115</b>
<b>De 21 à 50 ETP</b>	<b>220</b>	<b>230</b>
<b>Plus de 50 ETP</b>	<b>440</b>	<b>450</b>

(\*) *Nombre de salariés « équivalents temps plein » selon la DSN (ex DADS) qui sera établie en fin d'année 2017.*