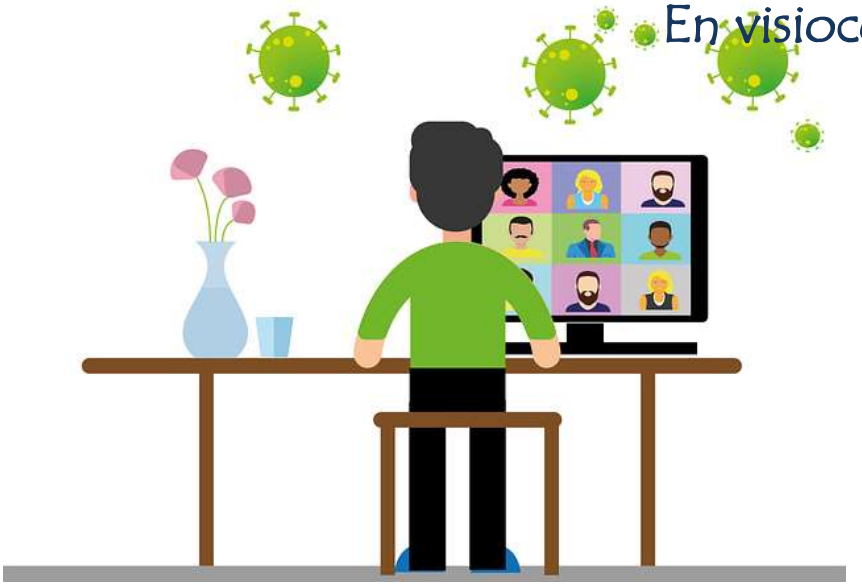
Udess 05
Union Départementale
de l'Economie Sociale et Solidaire
des Hautes-Alpes

Assemblée Générale

1ère partie

Lundi 15 juin 2020

En visioconférence



RAPPORT FINANCIER 2019

L'Udess 05 est membre de la Cress Paca

Chambre Régionale
des entreprises
de l'économie sociale
et solidaire
Provence-Alpes-Côte d'Azur

COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIE (En liste)
Du 01/01/2019 Au 31/12/2019

Désignation de l'entreprise Udess05

A — RÉSULTAT COMPTABLE			Exercice N clos le 31/12/2019 (1)	Exercice N-1 clos le 31/12/2018 (2)
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	209	210	
	Production vendue – biens (dont export et livraison intracommunautaires)	215	214	
	Production vendue – services* 7 850,00	217	218	7 850,00	3 950,00
	Production stockée* (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)		222	
	Production immobilisée*		224	
	Subventions d'exploitation reçues		226	11 469,37	1 500,00
	Autres produits		230	7 828,92	7 798,55
	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)		232	27 148,29	13 248,55
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	16 453,00	9 530,06
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle*	243	244	
	Rémunérations du personnel*		250	2 625,00
	Charges sociales (cf. renvoi 380)		252	12,54
	Dotations aux amortissements*		254	3 900,00
	Dotations aux provisions		256	
	Autres charges (Dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger	259	262	894,46	703,00
	Total des charges d'exploitation (II)		264	23 885,00	10 233,06
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			270	3 263,29	3 015,49
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)		280	75,63	83,85
	Produits exceptionnels (IV)		290	48,29	142,70
	Charges financières (V)		294	
	Charges exceptionnelles (VI)		300	
	Impôts sur les bénéfices* (VII)		305	
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)			310	3 263,29	3 015,49
B — RÉSULTAT FISCAL	Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit col. 2		312	3 263,29	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	3 263,29	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	3 263,29	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	
Montant de la T.V.A. déductible sur biens et services (sauf immobilisations)	378	Cotisations personnelles de l'exploitant*	380		390

Analyse du compte de résultat 2019

L'exercice comptable 2019 comparé à celui de 2018 est caractérisé par le doublement (et un peu plus) des charges et des produits en raison de la mobilisation des moyens nécessaires à la mise en œuvre du projet Cluster. La partie fonctionnement (hors Cluster) est stable.

Par rapport au budget modifié en cours d'année, le bureau de l'Udess 05 a réduit les charges essentiellement pour prendre en compte la non réponse du conseil départemental à la demande de subvention de 6000 €.

Le résultat est un **excédent de 3 263,29 €** proche de celui de l'exercice précédent.

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

Compte de résultat 2019 détaillé

CHARGES		Réalisé 2018	Budget modifié 2019			Réalisé 2019		
			Total	Fonct.	Cluster	Total	Fonct.	Cluster
60	**Achats**	**3 076**	**18 675**	**8 260**	**10 415**	**10 543,92**	**3 843,92**	**6 700,00**
604	Achats d'études et de prestations de services	3 047	18 200	7 800	10 400	10 292,10	3 592,10	6 700,00
606	Achats de fournitures	29	475	460	15	251,82	251,82	
61	**Services extérieurs**	**3 719**	**3 115**	**3 040**	**75**	**2 542,17**	**2 422,17**	**90,00**
611	Sous traitance générale	720	805	730	75	758,05	668,05	90,00
6132	Location siège social et salle occasionnelle	720	1 540	1 540		1 515,00	1 515,00	
614	Charges locatives siège	1 045						
615	Maintenance du site internet	1 080	500	500		84,00	84,00	
616	Assurances	154	160	160		155,12	155,12	
618	Documentation, journées d'étude, colloques		110	110		30,00		
62	**Autres services extérieurs**	**2 735**	**6 300**	**4 800**	**1 500**	**3 366,91**	**2 566,65**	**800,26**
621	Personnel extérieur à l'entreprise							
623	Publicité, publications, relations publiques	400	2 310	2 010	300	947,60	947,60	0,00
6251	Déplacements et missions	1 404	2 950	1 750	1 200	2 152,16	1 351,90	800,26
6257	Réceptions	553	850	850	0	114,75	114,75	0,00
626	Frais postaux - Téléphone-Internet	268	60	60		44,40	44,40	
627	Services bancaires, autres	109	130	130		108,00	108,00	
64	**Charges de personnel**		**2 110**		**2 110**	**2 637,54**	**0,00**	**2 637,54**
6413	Indemnisation stagiaire		2 100		2 100	2 625,00		2 625,00
6452	Prévoyance sur indemnisation stage		10		10	12,54		12,54
65	**Autres charges de gestion courante**	**703**	**860**	**860**	**0**	**894,46**	**745,33**	**149,13**
6586	Cotisations Cress, CNEA, Agence dév.	703	860	860		894,46	745,33	149,13
67	**Charges exceptionnelles**							
672	Charges sur exercices antérieurs							
68	**Dotations**					**3 900,00**	**0,00**	**3 900,00**
6894	Engagements à réaliser sur subventions affectées					3 900,00		3 900,00
	Total des charges	**10 233**	**31 060**	**16 960**	**14 100**	**23 885,00**	**9 578,07**	**14 276,93**
	Excédent	3 015	0	0	0	3 263,29	3 302,85	-9,56
	TOTAL	13 249	31 060	16 960	14 100	27 148,29	12 880,92	14 267,37

Fonctionnement (hors cluster)

Les charges sont inférieures de 655 € (-6 %) par rapport à 2019. Les membres du bureau ont maintenu une gestion prudente, limitant au maximum les charges de fonctionnement.

Les produits sont également stables par rapport à l'exercice précédent avec le renouvellement apprécié de la subvention du FDVA (1500 €).

PRODUITS		Réalisé 2018	Budget modifié 2019			Réalisé 2019		
			Total	Fonct.	Cluster	Total	Fonct.	Cluster
70	**Vente de produits et de services**	**3 950**	**6 500**	**3 500**	**3 000**	**7 850,00**	**4 350,00**	**3 500,00**
701	Vente de produits							
706	Prestations de services		3 000	0	3 000	3 500,00	0,00	3 500,00
708	Produits des activités annexes	3 950	3 500	3 500	0	4 350,00	4 350,00	
74	**Subventions**	**1 500**	**18 000**	**8 000**	**10 000**	**11 469,37**	**1 500,00**	**9 969,37**
741	Etat FDVA fonctionnement	1 500	2 000	2 000		1 500,00	1 500,00	
	Etat FDVA projet innovant		4 000		4 000	4 000,00		4 000,00
742	Conseil Régional Paca projet LEADER		2 400		2 400	2 387,75		2 387,75
743	Conseil départemental Hautes-Alpes		6 000	6 000				
748	Europe FEADER projet LEADER		3 600		3 600	3 581,62		3 581,62
75	**Autres produits de gestion courante**	**7 572**	**6 500**	**5 400**	**1 100**	**7 705,00**	**6 907,00**	**798,00**
756	Cotisations des adhérents	7 336	6 500	5 400	1 100	7 440,00	6 777,00	663,00
7582	Dons manuels affectés (mécénat pour projet cluster)		0		0			
7585	Produits divers de gestion courante	236				265,00	130,00	135,00
76	**Produits financiers**	**84**	**60**	**60**	**0**	**75,63**	**75,63**	**0,00**
7681	Intérêts du livret d'épargne	84	60	60		75,63	75,63	
77	**Produits exceptionnels**	**143**	**0**	**0**	**0**	**48,29**	**48,29**	**0,00**
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion					3,48	3,48	
772	Produits sur exercice antérieur	143				44,81	44,81	
78	**Reprises sur amortissements & provisions**							
7894	Report ressources non utilisées ex. antérieurs							
	Total des produits	**13 249**	**31 060**	**16 960**	**14 100**	**27 148,29**	**12 880,92**	**14 267,37**
	Déficit							
	TOTAL	13 249	31 060	16 960	14 100	27 148,29	12 880,92	14 267,37

Projet Cluster 05 innovation sociale

Pour cette action, l'Udess 05 a obtenu

- la participation de **l'Agence de développement des Hautes-Alpes** à hauteur de 3500 € qui ont couvert l'activité liée à l'accueil d'une stagiaire en master 1,
- une subvention du **FDVA** de 4000 € en tant que projet innovant
- un engagement financier conjoint du **FEADER** et du **Conseil régional** de 5 969 € au titre du soutien préparatoire à des projets de coopération LEADER. Pour ce financement, la période de réalisation couvre le 2e semestre 2019 et le 1er semestre 2020. De ce fait, il a été constitué au 31/12/19 une dotation de 3 900 € en fonds dédiés à ce projet. La dotation sera consommée en 2020, avant le 30 juin.

Les charges et les produits sont conformes au budget si l'on tient compte qu'une partie des charges est reportée en 2020.

L'excédent réalisé en 2019 permet à l'Udess 05 de retrouver les fonds propres qu'elle avait constitués avant qu'ils soient largement amputés en 2016, année de la suppression brutale des financements publics ayant provoqué en plus et surtout un licenciement économique.

Ce résultat est à mettre au crédit de la gestion prudente des dirigeants de l'Udess 05 et surtout de leur **implication en tant que bénévoles assumant les charges d'animation, d'administration et de représentation.**

BILAN SIMPLIFIÉ
Du 01/01/2019 Au 31/12/2019

Désignation de l'entreprise : Udess05

Adresse de l'entreprise : 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 31/12/2019 Net 3	Exercice N-1 clos le 31/12/2018 Net 4
ACTIF IMMOBILISÉ	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	070		
		Autres* (3)	072	074		
	Valeurs mobilières de placement		080	082		
	Disponibilités		084	086		
	Charges constatées d'avance*		092	094		
	Total II		096	098		
	Total général (I + II)		110	112		

PASSIF			Exercice N NET 1	Exercice N - 1 NET 2
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel*	120		
	Écarts de réévaluation	124		
	Fonds propres	126		
	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		
	Résultat de l'exercice	136		
	Provisions réglementées	140		
	Total I	142		
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		
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :..... 169)	172		
	Produits constatés d'avance	174		
	Total III	176		
	Total général (I + II + III)	180		

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

Les créances et les dettes qui figurent au bilan ont été contractées dans l'exercice 2019 et sont pour la plupart soldées au 31 mai 2020.

Détails du bilan

ACTIF	25 829,84	Informations à la date du 31/05/20
Immobilisation financière	**500,00**	Apport en numéraire aux fonds propres de la Cress Paca selon convention du 22/12/14
Créances clients	**1 870,00**	
ADMR (forum)	300,00	Soldé
Cress Paca (forum)	1 000,00	Soldé
Cress Aquitaine	135,00	Soldé
Mutualité française (forum)	400,00	Soldé
ERDG (cotisation 2019)	35,00	Soldé
Subventions à recevoir	**5 969,37**	
Région Sud-Paca	2 387,75	À recevoir
FEADER	3 581,62	À recevoir
Disponibilités	**17 424,81**	
Compte courant CEPAC	7 265,33	
Livret A association CEPAC	10 159,48	
Charges constatées d'avance	**65,66**	
PlanetHoster Abonnement	60,00	
MailJet Abonnement	5,66	

PASSIF	25 829,84	Informations à la date du 31/05/20
Fonds propres	**14 266,47**	
Autres réserves	**3 900,00**	Fonds dédiés au projet Cluster 05 IS
Résultat de l'exercice	**3 263,29**	
Fournisseurs et comptes rattachés	**4 375,00**	
JHD frais déplacement	488,06	Soldé
la Locomotive	30,00	Chèque non débité
PEP AdS compta	500,00	Soldé
HAI site informatique	84,00	Soldé
Rions de Soleil Clowns	520,00	Soldé
FP frais déplacement	153,00	Soldé
Rions de Soleil Vidéo FNP	672,10	Soldé
DéFiCoop projet Cluster FNP	1 897,84	Soldé
Recma brochure FNP	30,00	Chèque non débité
Autres dettes Chorum Prévoyance	**25,08**	Dossier en cours de régularisation

FNP : facture non parvenue

Propositions du conseil d'administration

Affectation du résultat

Le résultat de l'exercice 2019 est un excédent de 3 263,29 €.

Le CA propose d'affecter l'excédent au compte de fonds propres (*) **de l'union départementale**. Cette réserve n'est pas une cagnotte inutile, elle donne à l'Udess 05 une capacité d'engagement et d'action en rapport avec son objet.

État des fonds propres (*) **après l'affectation du résultat**

Au 31 décembre 2019	14 266,47
Affectation proposée à l'AG du 15 juin 2020	3 263,29
Total	17 529,76

(*) Le nouveau plan comptable associatif applicable au 1er janvier 2020 fait disparaître l'expression « fonds associatifs » et impose la notion de « fonds propres ».

Cotisations 2021

Le conseil d'administration propose de maintenir le barème en vigueur depuis 2018, le montant étant déterminé en fonction du nombre de salariés ETP de l'entreprise (*).

Effectif salariés	Montant maintenu en 2018, 2019, 2020, 2021
Moins de 3 ETP	35 €
De 3 à 10 ETP	70 €
De 11 à 20 ETP	115 €
De 21 à 50 ETP	230 €
Plus de 50 ETP	450 €

(*) *Nombre de salariés « équivalents temps plein » selon la DSN (ex DADS) qui sera établie en fin d'année 2020.*