



RAPPORT FINANCIER 2021

Assemblée Générale

*Jeu*di 2 juin 2022

Au Conseil Départemental à Gap

L'Udess 05 est membre de la Cress Paca



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



Le réseau des entreprises de l'ESS du territoire

Udess 05 « Le Connétable » 8 av. Lesdiguières 05000 GAP www.udess05.org

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	8 035	8 245
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	125	
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	8 335	3 735
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	8 354	1 700
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
Utilisations des fonds dédiés		3 900	
Autres produits		115	
	Total des produits d'exploitation	24 849	17 695
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	12 427	11 683
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements	4 092	
	Charges sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
Reports en fonds dédiés		1 700	
Autres charges	620	738	
	Total des charges d'exploitation	17 138	14 120
RESULTAT D'EXPLOITATION		7 711	3 575

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		31/12/2021	31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		7 711	3 575
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		53
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers			53
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER			53
RESULTAT COURANT avant impôts		7 711	3 628
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		30
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			30
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			30
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		24 849	17 778
TOTAL DES CHARGES		17 138	14 120
EXCEDENT ou DEFICIT		7 711	3 658
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Analyse du compte de résultat 2021

L'exercice comptable 2021 comparé à celui de 2020 est caractérisé par

- la **stabilité** des charges et produits de fonctionnement hors projet cluster
- **Une augmentation** des charges en lien avec la réalisation du projet Cluster (première année de réalisation de projet leader) : 17 138 en 2021 pour 14 120 en 2020.

Cette année, notre réseau, par rapport à 2020, a augmenté les charges du personnels pour réaliser les projets Cluster leader :

- 1 poste de salarié à 20% pour l'animation du projet d'Altitudes Coopérantes sur le mois de décembre 2021
- 1 poste de stagiaire de six mois pour un appui à l'animation du projet altitude coopération et de L'Udess 05 (Mars à Août 2021)

Le résultat est un **excédent de 7711 €** en augmentation par rapport à 2020.

CHARGES		Réalisé 2020			Budget réalisé 2021		
		Total	Fonct.	Cluster	Total	Fonct.	Cluster leader
60	Achats	8 250	4 350	3 900	6 075	2 828	3 249
604	Achats de prestations de services	8 250	4 350	3 900	6 049	2 800	3 249
606	Achats de fournitures	0			26	28	
61	Services extérieurs	2 873	2 873	0	2 395	1 915	480
611	Sous traitance générale	855	855		115	115	0
613 2	Location siège social et salle occasionnelle	1 440	1 440		1 440	1 218	222
615	Maintenance du site internet	420	420		452	252	200
616	Assurances	158	158		158	100	58
618	Documentation, journées d'étude, colloques				230	230	
62	Autres services extérieurs	560	560	0	3 956	3 824	132
623	Publicité, publications, relations publiques	0	0		363	363	0
62	Honoraires				840	840	
625 1	Déplacements et missions	312	312	0	204	92	112
625 7	Réceptions	79	79		2 372	2 372	0
626	Frais postaux - Téléphone-Internet	38	38		45	25	20
627	Services bancaires, autres	131	131		132	132	
64	Charges de personnel				4 092	0	4 092
	Chargé(e) de mission Cluster				640		640
641 3	Indemnisation stagiaire				3 452		3 452
65	Autres charges de gestion courante	738	738	0	620	620	0

658 6	Cotisations Cress CNEA Addet CIBC...	738	738		620	620	
67	Charges exceptionnelles						
68	Dotations	1 700	0	1 700	0	0	0
689 4	Engagements à réaliser sur subventions affectées	1 700		1 700			0
	Total des charges	14 121	8 521	5 600	17 138	9 187	7 953
	Excédent	3 657	3 657	0	7 711	7 409	300
	TOTAL	17 778	12 178	5 600	24 849	16 596	8 253

Fonctionnement (hors cluster)

Les charges sont inférieures de **974 €** Les membres du bureau ont maintenu une gestion prudente. Des économies substantielles ont été réalisées en frais de déplacement du fait de la crise sanitaire et du développement des réunions en distanciel. Le travail des bénévoles n'est pas valorisé.

Les produits ont augmenté de près de 70 71 euros en lien avec le subvention europe leader pour le projet Altitudes Coopérantes avec 6354 euros affectés cette année.

Le nombre d'adhérents est en légère augmentation avec près de 85 adhérents contre 84 en 2020, toutefois le montant de cotisation est en légère baisse en volume (-210 euros) par rapport à 2020.

Les Partenariats Forum ont représenté un produit de 5335 euros pour une hausse de près de 1600 euros par rapport à l'années 2020

PRODUITS		Réalisé 2020			Budget prévisionnel 2021		
		Total	Fonct	Cluster	Total	Fonct.	Cluster leader
70	Vente de produits et de services	3 735	3 735	0	8 460	8 460	0
701	Vente de produits				125	125	
706	Prestations de services	0		0	3 000	3 000	
708	Produits activités annexes : partenariats forum	3 735	3 735		5 335	5 335	
74		1 700	0	1 700	8 354	2 000	6 354
	Subventions						
	Etat FDVA fonctionnement				2 000	2 000	
	Etat FDVA projet innovant	1 700		1 700	0		
748	Europe FEADER projet LEADER				6 354		6 354
748	Europe Feader projet Leader Région						
75	Autres produits de gestion courante	8 360	8 360	0	8 035	6 136	1 899

756	Cotisations des adhérents	8 245	8 245		8 035	6 136	1 899
7582	Dons manuels affectés (mécénat pour projet cluster)	115	115				
76	Produits financiers	53	53	0	0	0	0
7681	Intérêts du livret d'épargne	53	53				
77	Produits exceptionnels	30	30	0	0	0	0
772	Produits sur exercice antérieur	30	30		0	0	
78	Reprises sur amortissements & provisions	3 900	0	3 900			
7894	Report ressources non utilisées ex. antérieurs	3 900		3 900			
	Total des produits	17 778	12 178	5 600	24 849	16 596	8 253
	TOTAL	17 778	12 178	5 600	24 849	16 596	8 253

Sur les Subventions :

En 2021, les 1700 € du FDVA de fonds dédiés ont été utilisés pour sur des dépenses de fonctionnement (mise en place gouvernance collégiale) et sur l'animation du Forum ESS

Projet Altitudes Coopérantes (anciennement Cluster 05 innovation sociale)

Pour cette action, l'Udess 05 a obtenu

- en 2021, la participation de l'Agence de développement des Hautes-Alpes à hauteur de 3 000 € qui a financé l'activité liée à l'accueil d'une stagiaire en master 1,
- un engagement financier conjoint du FEADER et du Conseil régional pour le projet Cluster Artitudes Coopérantes pour un montant de 6354 euros pour cette année 2021

La valorisation du bénévolat de ses membres est en cours et sera proposée pour l'année 2022.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
Constructions					
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	500		500	500	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	500		500	500	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)					
Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 800		4 800	1 885	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	6 354		6 354	5 969	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	25 260		25 260	14 474	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	60		60	60
	TOTAL (II)	36 473		36 473	22 387
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à V)	36 973		36 973	22 887	

(1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an
(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	21 187	17 530
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice	7 711	3 658	
Total des fonds propres (situation nette)	28 898	21 187	
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds propres			
Total des fonds propres	28 898	21 187	
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Total des fonds reportés et dédiés			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		1 700
Total des provisions		1 700	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 433	
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	642	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	8 075		
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	36 973	22 887	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	7 710,53	3 657,73	
(1) Dont à moins d'un an	8 075		
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

L'excédent réalisé en 2021, ajouté aux précédents, permet à l'Udess 05 conforter les fonds propres à hauteur de 28 898 euros.

Ce résultat est une nouvelle 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.**

Les créances qui figurent au bilan ont été contractées dans l'exercice 2021 et concerne les partenaires au Forum ; les factures ont été enregistrées en décembre 2021 et seront réglées en 2022.

Propositions du conseil d'administration

Affectation du résultat

Le résultat de l'exercice 2021 est un excédent de 7 711 euros

Le CA propose d'affecter l'excédent au compte de fonds propres (*) de l'union départementale. Les fonds propres sont nécessaires au fonctionnement d'une association. Ils donnent 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 2021	21187
Affectation proposée à l'AG du 02 juin 2022	7711
Total	28 898

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

Cotisations 2022

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 2017	Montant maintenu en 2022
Moins de 3 ETP	33 €	35 €
De 3 à 10 ETP	66 €	70 €
De 11 à 20 ETP	110 €	115 €
De 21 à 50 ETP	220 €	230 €
Plus de 50 ETP	440 €	450 €

() Nombre de salariés « équivalents temps plein » selon la DSN qui sera établie en fin d'année 2021.*

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



Le réseau des entreprises de l'ESS du territoire

Udess 05 « Le Connétable » 8 av. Lesdiguières 05000 GAP www.udess05.org