



Le Bilan

Le bilan représente la situation patrimoniale de l'association au 31 décembre avec ses biens et ses créances d'une part :

- En 2013, l'association n'a pas fait d'investissement pour l'association.
- les créances à recevoir : un solde de prestation faite pour l'ALJ93 pour 12.325 €, les aides ASP pour 15 642 € et un remboursement Uniformation pour 1.545 €.
- sa trésorerie au 31 décembre : 29.811 € dont 79 € en espèces.
- des charges 2014 payées en 2013 pour 690 € correspondant à l'appel de la MAIF et les frais de réservation pour un déplacement à Strasbourg.

et ses ressources propres et dettes permettant le financement de ses activités d'autre part :

- le résultat positif de cette année 2013 pour 5.494 €
- les dettes de l'association composée des charges sociales et fiscales de fin d'année pour 47.804 € et des fournisseurs pour 6.715 €, dont l'intégralité a été réglée en janvier 2014.

La trésorerie justifiée à fin décembre s'élève à hauteur de 29.811 €. Cette trésorerie, si elle est positive, n'est pas le reflet de la réalité de l'association.

En effet, aujourd'hui la trésorerie d'Initiatives Solidaires repose d'une part sur le soutien de son principal partenaire (ALJ93) et sur les délais de règlements vis-à-vis des fournisseurs et organismes sociaux.

L'association en pleine extension a un besoin de trésorerie important qui nous a amené en 2014 à emprunter.

Le conseil d'administration propose à l'Assemblée Générale d'affecter ce résultat à une réserve associative. Cette réserve permettra à l'association de se constituer des fonds propres lui garantissant une meilleure autonomie financière dans l'avenir.



Le Compte de résultat

Le budget d'Initiatives Solidaires s'élève à 193 919 € pour 2013, hors la valorisation du bénévolat, des biens mis à disposition gracieusement comme l'usage d'un bureau au sein de l'ALJ93.

L'association vit des prestations de services (via les chantiers d'insertion) pour 86.325 € et les aides aux postes pour 192.029 €. La prise en charge des formations des salariés en insertion représente pour l'année un montant de 1.485 €.

L'association a bénéficié cette année de cotisations pour un total de 105 €.

L'association ayant commencée son activité en 2013, nous ne pouvons pas faire de comparatif, mais l'équipe salariée est très attentive et économe.

En effet, les charges courantes s'élève à 16.259 € pour 6 mois d'activités dont les frais administratifs (fournitures de bureau, timbres, assurance, flyers..) représentent 20% seulement soit 3.336 € pour une équipe permanente et en chantier de 30 personnes.

Les grosses dépenses correspondent aux frais liés à la sous-traitance des fonctions administratives (comptabilité, paies, tâches administratives...) pour 9.450 €, à la formation professionnelle pour 1.485 € remboursés par Uniformation, à la création du logo pour 1.100 € et aux frais de missions et réceptions pour 888 €.

Avec une activité en pleine évolution, Initiatives Solidaires a fait le choix d'une externalisation de sa comptabilité.

Toujours dans cet axe de réflexion sur le développement administratif au service du développement de l'activité, un premier travail a été fait sur la mise en place d'un suivi analytique, permettant de répartir l'ensemble des dépenses et recettes par projet.

L'activité du chantier d'insertion s'est bien développée avec l'embauche des encadrants techniques et de 25 postes en CUI sur l'année. Cette activité est financée par les aides ASP, de subventions de l'Etat et du Conseil régional, et de la prestation de service de l'ALJ93. A titre indicatif, un salarié en CUI revient en moyenne à 80 € par mois à l'association.

Bilan d'Initiatives Solidaires

au 31 décembre 2013

ACTIF	BRUT	amortissements et provisions	NET
Actif immobilisé			
<i>Immobilisations incorporelles</i>			
<i>Immobilisations corporelles</i>			
<i>Immobilisations financières</i>			
Actif circulant	59.324		59.324
<i>Créances</i>	29.512		29.512
<i>Valeurs mobilières de placement</i>			
<i>Disponibilités</i>	29.811		29.811
Comptes de régularisation	690		690
<i>Charges constatées d'avance</i>	690		690
TOTAL ACTIF	60.014		60.014
PASSIF	BRUT	amortissements et provisions	NET
Fonds propres			
<i>Réserves</i>			
<i>Report à nouveau</i>			
Résultat	5.494		5.494
Emprunts			
Provisions pour risques et charges			
Dettes	54.519		54.519
<i>Concours bancaire</i>			
<i>Dettes fournisseurs</i>	6.715		6.715
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	47.804		47.804
<i>Autres dettes</i>			
Comptes de régularisation			
<i>Produits constatés d'avance</i>			
TOTAL PASSIF	60.014		60.014

Détail des comptes du bilan
au 31 décembre 2013

Intitulé	Montant	Intitulé	Montant
ACTIF		PASSIF	
ACTIF IMMOBILISE		FONDS PROPRES	5.494,43
Immobilisations incorporelles		Réserves	
<i>Droits et licences</i>		<i>Fonds dédiés</i>	
<i>Amortissement</i>		Report à nouveau	
Immobilisations corporelles		Résultat au 31 Décembre	5.494,43
<i>Installations et aménagements</i>			
<i>Amortissement</i>		EMPRUNTS	
<i>Matériel et mobilier</i>		Emprunts	
<i>Amortissement</i>			
<i>Construction</i>		PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	
Dépôts et cautions		Provisions pour risques	
<i>Dépôts versés</i>		<i>Provisions pour risques</i>	
ACTIF CIRCULANT	59.323,58	DETTES	54.519,23
Créances	29.512,15	Dettes	6.715,12
<i>Clients</i>	12.325,00	<i>Fournisseurs</i>	2.224,80
<i>Subventions Etat à recevoir</i>		<i>Factures non parvenues</i>	5.155,58
<i>Aides ASP à recevoir</i>	15.642,15	<i>Fournisseurs acomptes et avances</i>	
<i>Produits à recevoir</i>	1.545,00	<i>Dettes au personnel</i>	-665,26
		<i>Provisions pour congés payés</i>	
Valeurs mobilières de placement		Dettes fiscales et sociales	47.804,11
<i>VMP</i>		<i>Sécurité sociale</i>	34.967,00
Disponibilités	29.811,43	<i>Retraite et prévoyance</i>	11.147,11
		<i>Autres charges sociales</i>	
<i>Compte bancaire CIC</i>	29.732,66	<i>Charges fiscales</i>	1.690,00
<i>Caisse</i>	78,77	<i>Charges sur provisions pour congés payés</i>	
		Autres dettes	
		<i>Charges à payer</i>	
COMPTES DE REGULARISATION	690,08	COMPTES DE REGULARISATION	
Charges constatées d'avance	690,08	Produits constatés d'avance	
<i>Charges constatées d'avance</i>	690,08	<i>Produits constatés d'avance</i>	
	60.013,66		60.013,66

Compte de résultat d'Initiatives Solidaires

au 31 décembre 2013

	2013
	12 mois
Produits d'exploitation	193.919
<i>Ventes produits recyclés et prestations</i>	300
<i>Prestations de services</i>	86.325
<i>Subventions d'exploitation</i>	105.704
<i>Reprises sur provisions et transferts de charges</i>	1.485
<i>Dons, cotisations et autres produits de gestion</i>	105
Charges d'exploitation	188.425
<i>Charges courantes et de collecte</i>	16.259
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	1.690
<i>Salaires et traitements</i>	135.168
<i>Charges sociales</i>	35.308
<i>Dotations aux amortissements</i>	
<i>Dotations aux provisions</i>	
<i>Autres charges</i>	
RESULTAT D'EXPLOITATION	5.494
Produits financiers	
<i>Produits nets sur livret</i>	
Charges financières	
<i>Intérêts et charges assimilées</i>	
<i>Dotations aux provisions et amortissements</i>	
RESULTAT FINANCIER	
Produits exceptionnels	
<i>Produits sur opérations de gestion</i>	
Charges exceptionnelles	
<i>Charges sur opérations de gestion</i>	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	
EXCEDENT / DEFICIT	5.494
<i>Total des produits</i>	193.919
<i>Total des charges</i>	188.425

Détail des comptes de charges et produits
au 31 décembre 2013

Intitulé	Montant	Intitulé	Montant
PRODUITS D'EXPLOITATION	193.919,30		
Ventes	86.625,00	Salaires et traitements	135.167,56
<i>Production vendue</i>	300,00	<i>Salaires et appointements</i>	135.167,56
<i>Ventes de prestations</i>	86.325,00	<i>Congés payés</i>	
<i>Ventes de marchandises</i>		<i>Indemnités de repas</i>	
Subventions d'exploitation	105.704,30	<i>Indemnités de licenciement</i>	
<i>Subventions publiques</i>	25.000,00	Charges sociales	35.308,37
<i>Subventions associatives</i>		<i>Cotisations à l'URSSAF</i>	19.117,72
<i>Subventions ASP</i>	80.704,30	<i>Cotisations à la Caisse Retraite</i>	9.562,74
Reprises sur provisions et transferts de charges	1.485,00	<i>Cotisations aux ASSEDIC</i>	5.660,87
<i>Reprise sur provisions pour risques et charges</i>		<i>Charges sur congés payés</i>	
<i>Transferts de charges</i>	1.485,00	<i>Médecine du travail</i>	
Dons, cotisations et autres produits de gestion	105,00	<i>Transport</i>	967,04
<i>Dons</i>		<i>Stagiaires</i>	
<i>Cotisations des membres</i>	105,00	Dotations aux amortissements	
<i>Produits divers de gestion</i>		<i>Amortissements sur immobilisations</i>	
		Dotations aux provisions	
		<i>Dotations aux provisions (risques et charges)</i>	
		Charges de gestion courante	
		<i>Charges de gestion courante</i>	
CHARGES D'EXPLOITATION	188.424,87		
Charges courantes et de collecte	16.258,94	PRODUITS FINANCIERS	
<i>Achats non-stockés de matières et fournitures</i>	1.414,46	Produits nets sur livret	
<i>Services et personnels extérieurs</i>	2.384,83	<i>Produits nets sur livret</i>	
<i>dont sous-traitance générale</i>			
<i>dont crédit bail</i>		CHARGES FINANCIERES	
<i>dont locations immobilières et charges</i>		Intérêts et charges assimilées	
<i>dont locations mobilières</i>		<i>Intérêts bancaires</i>	
<i>dont entretiens et réparations</i>	717,60	Charges nettes sur Sicav	
<i>dont assurances</i>	74,59	<i>Charges nettes sur cessions VMP</i>	
<i>dont études et recherches</i>		Dotations aux amortissements et provisions	
<i>dont documentation, formation, colloques</i>	1.592,64	<i>Dotation pour dépréciation des VMP</i>	
<i>Autres services extérieurs</i>	12.459,65		
<i>dont Honoraires</i>		PRODUITS EXCEPTIONNELS	
<i>dont honoraires contentieux</i>	44,00	Subventions d'investissement	
<i>dont publications et publicités</i>	1.836,09	<i>QP des subv. d'investissement amorties</i>	
<i>dont courses et transports administratifs</i>	8,25	Produits exceptionnels	
<i>dont réunions, missions et déplacements</i>	888,31		
<i>dont affranchissements, téléphone</i>	123,12	CHARGES EXCEPTIONNELLES	
<i>dont services bancaires</i>	109,88	Charges sur opérations de gestion	
<i>dont cotisations</i>		<i>Autres charges exceptionnelles</i>	
<i>autres frais courants</i>	9.450,00	<i>Charges sur exercices antérieurs</i>	
Impôts, taxes et versements assimilés	1.690,00		
<i>Taxe sur les salaires</i>		OPERATIONS SUR FONDS DEDIES (+)	
<i>Formation professionnelle continue</i>	1.690,00	Reprise sur fonds dédiés	
<i>Participation à l'effort de construction</i>			
<i>Taxe Agefiph</i>		OPERATIONS SUR FONDS DEDIES (-)	
<i>Taxe domaniale</i>		Affectation aux fonds dédiés	
<i>Taxes locatives et foncières</i>		Affectations aux réserves	
<i>Taxes sur véhicules</i>			
<i>Autres</i>			