



RAPPORT FINANCIER

Assemblée Générale ODIAS / 10 juin 2008

COMMENTAIRES SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE 2007

En préambule, nous rappellerons l'évolution de l'activité de l'association : la fusion avec l'association SVER validée en Assemblées Générales de la SVER et d'ODIAS en décembre 2007 prévoyait une reprise de l'ensemble de l'exercice 2007 soit à compter du 1^{er} janvier 2007.

Aussi, les comparaisons portées sur le bilan entre 2006 et 2007 ne peuvent être analysées de manière brute puisque les données 2006 ne concernaient que la seule association ODIAS.

BILAN DE L'EXERCICE 2007

- **A l'actif**
 - Forte hausse des immobilisations correspondant à l'intégration des appartements de la SVER, à l'achat d'un véhicule et de matériel informatique.
 - A l'actif circulant, là aussi une augmentation globale de 62% qui témoigne de l'évolution de l'activité d'ODIAS et notamment des subventions versées au GEM.

- **Au passif**
 - Hausse des fonds propres provenant du résultat excédentaire de l'exercice 2007.
 - Compensation des déficits des années antérieures.
 - Augmentation des fonds dédiés de 30% due aux subventions des GEM et du réseau.
 - L'augmentation des dettes s'explique :
 - Par la reprise des emprunts de la SVER auprès des Etablissements de crédit. (emprunts : pour un montant total de 160 000 euros ; le dernier jusqu'en 2019)
 - Par la forte hausse des dettes fournisseurs qui correspond aux locations diverses, aux frais de fusion, dettes (notaires, CRMD...)
 - Par le montant des dettes fiscales et sociales ; URSSAF, Taxe sur les salaires... en hausse par rapport à fin 2006 (de 4 salariés à 8 salariés)

- **Compte de résultats**
 - L'exercice 2007 aboutit à un résultat excédentaire de 58 763,97 euros ;
Une raison majeure : la reprise sur amortissements des biens immobiliers calculés sur une durée de 40 ans (changement de méthode)
Mais également le développement des services d'ODIAS (hausse des places en SAVS)
 - Les charges d'exploitation augmentent avec les charges liées aux locations des 40 appartements ainsi qu'aux frais de personnel.

ODIAS



Pour conclure

- L'association ODIAS a, du fait de la fusion absorption, intégré dans ses comptes, des actifs immobiliers de la SVER pour une valeur brute de 282 452 €.
- Ces actifs immobiliers, étaient amortis, par la SVER sur une durée de 15 ans. (jusqu'au 31 décembre 2006)
- L'association ODIAS a souhaité retenir une valeur de dépréciation conforme à une valeur d'usage.
- La durée d'amortissement retenue dans les comptes clos au 31 décembre 2007 est de 40 ans.
- Ce changement de méthode entraîne sur les comptes clos au 31 décembre 2007, la constatation d'une reprise d'amortissement de 67 455 €. (écart de calcul d'amortissement entre les deux méthodes depuis le début de la dépréciation de ces actifs immobiliers).

En conséquence, il convient de rester vigilant sur l'analyse de ce résultat excédentaire et notamment lors des demandes de financement et de subvention des activités et services.

Dominique Bouday

Trésorière de l'association ODIAS

Le 5 juin 2008