

Etats financiers au 31 décembre 2008

L'association des diplômés HEC dispose d'une assise financière solide, sans dettes, et clôture une année équilibrée, avec un volume global d'activité de 2 900 000 €.

L'exploitation a généré un excédent de 61,2 K€ après constitution de 250 K€ de provisions, qui couvrent notamment les travaux de réorganisation de nos locaux destinés à accroître notre capacité d'accueil

Les recettes

De 175 euros en 2007, le tarif de la cotisation de base a été augmenté à 180 euros pour l'année 2008.

Le nombre de cotisants a légèrement diminué entre 2007 et 2008 mais le montant des cotisations en valeur est passé à 1.647 K€, en augmentation de 1,75 % en valeur par rapport à l'exercice 2007.

Comme l'année précédente, une collecte de dons pour le compte de la Fondation HEC a été réalisée lors de l'appel de cotisation. Ces dons ont été reversés directement à la Fondation afin que les donateurs puissent bénéficier d'une déduction fiscale.

Les activités lucratives de l'association (21 % des activités : essentiellement l'annuaire et la revue) dégagent un bénéfice de 36 K €.

Les abonnements à la revue *Hommes et Commerce* sont en légère baisse tandis que les recettes publicitaires restent constantes.

Les charges

Les frais de fonctionnement de l'Association restent stables.

Les frais généraux sont en légère augmentation à cause de dépenses liées à la copropriété, à certains travaux d'aménagement interne (dépenses de copropriété), de la remise en état du coin cuisine de l'Association, du lancement d'une enquête sur les cotisations (cabinet Innovacorp), de la cotisation à l'association ParisTech Alumni...

Les frais de personnel sont en augmentation en raison notamment de l'intégration, au 1er avril 2008, d'une directrice Réseau & Manifestations.

Données financières et capitaux propres

La trésorerie de l'association est saine. L'association n'a aucune dette à long terme

Le portefeuille financier s'élève à 2.153 K€. Il est constitué de titres de placement monétaires sans risque, dont 145 K€ sont bloqués en fonds dédiés. Ces fonds dédiés seront en partie transmis, en 2009, à la Fondation HEC pour affectation à des bourses d'étudiants nécessiteux, conformément au vœu du testateur du legs, Pierre Paillaud (H46N).

Amortissements

La maison fait l'objet d'un amortissement linéaire de 60 K€ annuels, jusqu'en 2024.

Le matériel informatique est amorti linéairement sur 3 ans.

Les immobilisations amorties et hors d'usage ont été enlevées du bilan pour un montant de 142,4 K€, tant du montant des immobilisations brutes que des amortissements correspondants.

Caisse de secours

La Caisse de Secours est intervenue à hauteur de 15 K€ en 2008, sur instruction de la commission chargée de l'instruction des dossiers.

	2008			2007		
ACTIF	Brut	Amort&Prov	Net	Brut	Amort&Prov	Net
ACTIF IMMOBILISE (I)						
Immobilisations corporelles	1 995 618,17	758 344,64	1 237 273,53	2 132 170,04	828 947,59	1 303 222,45
Terrain	346 821,51		346 821,51	346 821,51		346 821,51
Constructions	1 436 831,99	570 518,34	866 313,65	1 436 831,99	510 518,34	926 313,65
Matériel Mobilier	211 964,67	187 826,30	24 138,37	348 516,54	318 429,25	30 087,29
Immobilisations financières						
Participation Managers	10 000,00	10 000,00		10 000,00	10 000,00	
Dépôt et cautionnement	6 245,96		6 245,96	6 245,96		6 245,96
Titres immobilisés	145 358,78		145 358,78	145 358,78		145 358,78
Prêts Caisse de Secours	169 181,85	169 181,85		154 181,85	154 181,85	
TOTAL(I)	2 326 404,76	937 526,49	1 388 878,27	2 447 956,63	993 129,44	1 454 827,19
ACTIF CIRCULANT (II)						
créances et comptes rattachés						
Clients	151 748,18		151 748,18	92 647,00		92 647,00
I,S	28 469,00		28 469,00			
Groupements débiteurs	2 164,96		2 164,96	2 694,11		2 694,11
Valeurs mobilières de placement	2 007 782,78		2 007 782,78	1 664 903,42	4 151,90	1 660 751,52
Disponibilités	101 457,73		101 457,73	165 083,85		165 083,85
Charges payées d'avance	30 806,77		30 806,77	18 801,10		18 801,10
Produits a recevoir	2 728,07		2 728,07	23 082,94		23 082,94
TOTAL(II)	2 325 157,49		2 325 157,49	1 967 212,42	4 151,90	1 963 060,52
TOTAL(I)+(II)	4 651 562,25	937 526,49	3 714 035,76	4 415 169,05	997 281,34	3 417 887,71

	2008	2007
PASSIF		
	VALEUR NETTE	VALEUR NETTE
FONDS PROPRES		
Réserves	1 597 397,61	1 551 797,02
RESULTAT DE L'EXERCICE	61 192,01	45 600,59
TOTAL(I)	1 658 589,62	1 597 397,61
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provision pour travaux	507 776,13	357 776,13
Provision informatique	150 309,12	150 309,12
Provision départ en retraite	140 395,25	125 395,25
Provision pour risques	267 000,00	167 000,00
Provision pour risques divers	53 202,00	53 202,00
TOTAL(II)	1 118 682,50	853 682,50
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur legs Paillaud	145 358,78	145 358,78
TOTAL(III)	145 358,78	145 358,78
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES		
Dettes Fournisseurs moins d'1an	67 061,87	96 002,62
Dettes fiscales et sociales		
Organismes sociaux	121 377,20	127 577,73
Autres dettes (tva)	30 927,02	31 890,96
Impôts sur bénéfice	9 225,00	10 539,00
Autres dettes		
Charges à payer	164 983,14	177 732,89
Groupements créditeurs	308 635,01	280 365,00
Produits constatés d'avance	89 195,62	97 340,62
TOTAL(IV)	791 404,86	821 448,82
TOTAL(I+II+III+IV)	3 714 035,76	3 417 887,71

CHARGES	2008	2007
CHARGES D'EXPLOITATION		
ACHATS ET CHARGES EXTERNES		
Frais de gestion	304 854,92	291 011,67
Travaux Immeuble	8 922,75	57 080,91
Frais informatiques/Internet	90 368,72	108 343,40
Frais Carrières	81 238,24	57 341,05
Loyer et charges	33 802,02	31 785,75
Frais Revue	324 125,87	293 796,19
Frais Annuaire	186 602,92	185 922,71
Frais Matins/Le Point	134 329,32	137 858,12
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		
Taxe sur salaires	64 935,00	66 452,00
Impôts et taxes diverses	20 130,22	21 836,00
Impôt sur les bénéfices	9 225,00	28 518,00
CHARGES DE PERSONNEL		
Salaires et charges sociales	1 271 441,25	1 208 896,30
DOTATIONS AUX AMTS ET PROVISIONS		
sur Immobilisations		
Dotation Amortissements Maison	60 000,00	60 000,00
Dotation Amortissements Matériel	18 837,30	16 505,63
sur Actif Circulant		
Dotation Provision risques et charges	100 000,00	
Dotation Provision Départ retraite	15 000,00	15 000,00
Dotation Provisions travaux	150 000,00	260 000,00
TOTAL(I)	2 873 813,53	2 840 347,73
CHARGES FINANCIERES		
charges exceptionnelles	0,00	5 269,28
RESULTAT NET - BENEFICE	61 192,01	45 600,59
TOTAL GENERAL	2 935 005,54	2 891 217,60