

UDAF DE BLOIS

45 AVENUE DU MARECHAL MAUNOURY

41000 BLOIS

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2018

**COMPTE RENDU DE TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE
COMPTABLE**

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association **UDAF BLOIS** pour l'exercice **01/01/2018 au 31/12/2018** et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

Les comptes annuels ci joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	102 496 108 €
Produits	4 435 819 €
Résultat net comptable	94 788 €

Fait à ORLEANS

Le 16 AVRIL 2019

Jean Marc RIGAL

Expert comptable



Bilan actif

UDAF BLOIS

Etats de synthèse au 31/12/2018

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte	72 800	72 606	193	2 457
Immobilisations corporelles				
Terrains	113 170		113 170	113 170
Constructions	2 603 886	1 857 578	746 308	596 441
Installations techniques, matériel et outillage	3 668	1 005	2 663	2 416
Autres immobilisations corporelles	867 909	693 799	174 110	212 732
Immob. en cours / Avances et acomptes	226 099		226 099	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	198		198	198
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 821		7 821	7 436
ACTIF IMMOBILISE	3 895 550	2 624 988	1 270 562	934 850
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				56
Créances				
Usagers et comptes rattachés	118 470		118 470	106 350
Autres créances	96 007		96 007	105 447
Divers				
Valeurs mobilières de placement	885 255	2 845	882 410	885 080
Instruments de trésorerie	98 924 048		98 924 048	93 546 266
Disponibilités	1 151 824		1 151 824	1 295 167
Charges constatées d'avance	52 786		52 786	51 254
ACTIF CIRCULANT	101 228 390	2 845	101 225 545	95 989 620
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	105 123 940	2 627 832	102 496 108	96 924 470

Bilan passif

UDAF BLOIS

Etats de synthèse au 31/12/2018

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	48 221	48 221
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 050 215	1 976 786
Report à nouveau	-23 228	174 479
RESULTAT DE L'EXERCICE	94 788	59 082
Subventions d'investissement	12 865	16 664
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	2 182 861	2 275 233
<i>Apports</i>		
<i>Legs et donations</i>		
<i>Subventions affectées</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle	194 929	11 569
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	194 929	11 569
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	186 192	161 792
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	186 192	161 792
Fonds dédiés sur subventions	36 200	29 000
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	36 200	29 000
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses	15 439	15 533
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 535	55 651
Dettes fiscales et sociales	690 192	652 267
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	99 103 758	93 723 426
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	99 895 925	94 446 877
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	102 496 108	96 924 470

COMPTE DE RESULTAT

UDAF BLOIS

Etats de synthèse au 31/12/2018

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS						
Vente de marchandises						
Produits	697 528	100,00	652 356	100,00	45 172	6,92
Production stockée						
Subventions d'exploitation	267 439	38,34	257 955	39,54	9 484	3,68
Autres produits	3 470 852	497,59	3 457 221	529,96	13 631	0,39
Total	<u>4 435 819</u>	<u>635,93</u>	<u>4 367 532</u>	<u>669,50</u>	<u>68 287</u>	<u>1,56</u>
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	616 646	88,40	633 334	97,08	-16 688	-2,63
Total	<u>616 646</u>	<u>88,40</u>	<u>633 334</u>	<u>97,08</u>	<u>-16 688</u>	<u>-2,63</u>
MARGE SUR M/SES & MAT	<u>3 819 173</u>	<u>547,53</u>	<u>3 734 199</u>	<u>572,42</u>	<u>84 974</u>	<u>2,28</u>
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	209 065	29,97	213 464	32,72	-4 399	-2,06
Salaires et Traitements	2 313 953	331,74	2 264 267	347,09	49 686	2,19
Charges sociales	1 008 826	144,63	964 323	147,82	44 503	4,61
Amortissements et provisions	163 141	23,39	162 107	24,85	1 033	0,64
Autres charges	15 443	2,21	15 954	2,45	-511	-3,20
Total	<u>3 710 428</u>	<u>531,94</u>	<u>3 620 116</u>	<u>554,93</u>	<u>90 312</u>	<u>2,49</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION	<u>108 745</u>	<u>15,59</u>	<u>114 083</u>	<u>17,49</u>	<u>-5 338</u>	<u>-4,68</u>
Produits financiers	878	0,13	1 440	0,22	-563	-39,07
Charges financières	2 845	0,41	184	0,03	2 661	NS
Résultat financier	<u>-1 967</u>	<u>-0,28</u>	<u>1 256</u>	<u>0,19</u>	<u>-3 223</u>	<u>-256,59</u>
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	<u>106 778</u>	<u>15,31</u>	<u>115 339</u>	<u>17,68</u>	<u>-8 561</u>	<u>-7,42</u>
Produits exceptionnels	6 668	0,96	17 438	2,67	-10 770	-61,76
Charges exceptionnelles	11 457	1,64	44 695	6,85	-33 237	-74,37
Résultat exceptionnel	<u>-4 790</u>	<u>-0,69</u>	<u>-27 257</u>	<u>-4,18</u>	<u>22 467</u>	<u>-82,43</u>
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées	21 800	3,13			21 800	
Engagements à réaliser	29 000	4,16	29 000	4,45		

COMPTE DE RESULTAT

UDAF BLOIS

Etats de synthèse au 31/12/2018

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
RESULTAT DE L'EXERCICE	94 788	13,59	59 082	9,06	35 706	60,43

Détail du bilan actif

UDAF BLOIS

Etats de synthèse au 31/12/2018

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
- 208000 Autres immobilisat. incorporelles	72 799,88		72 799,88	72 799,88
- 280800 Amortis. autres immobil. incorpor.		72 606,41	-72 606,41	-70 342,90
Autres immob. incorporelles / Avances et acompt	72 799,88	72 606,41	193,47	2 456,98
Immobilisations corporelles				
- 211000 Terrains	113 170,34		113 170,34	113 170,34
Terrains	113 170,34		113 170,34	113 170,34
- 213100 Batiments	1 285 776,35		1 285 776,35	1 081 156,55
- 213500 Installations générales	1 318 109,39		1 318 109,39	1 302 666,39
- 281310 Amortis. constructions		715 552,83	-715 552,83	-690 049,50
- 281350 Amortis. agencements constructions		1 142 025,00	-1 142 025,00	-1 097 332,06
Constructions	2 603 885,74	1 857 577,83	746 307,91	596 441,38
- 215400 Matériel industriel	2 549,56		2 549,56	1 813,80
- 215500 Outillage industriel	1 117,97		1 117,97	1 117,97
- 281500 Amortis. matériel et outillage		1 004,65	-1 004,65	-516,24
Installations techniques, matériel et outillage	3 667,53	1 004,65	2 662,88	2 415,53
- 218100 Instal.gales, agenc, aménagt.div.	112 774,29		112 774,29	105 523,09
- 218300 Matériel de bureau	38 084,97		38 084,97	35 683,77
- 218310 Matériel informatique	362 153,33		362 153,33	347 519,03
- 218400 Mobilier	354 896,50		354 896,50	352 013,20
- 281810 Amortis. instal. gales, agenc. div		85 221,96	-85 221,96	-79 718,05
- 281830 Amortis. matr.bureau		336 507,03	-336 507,03	-302 176,43
- 281840 Amortis. mobilier		272 069,74	-272 069,74	-246 112,64
Autres immobilisations corporelles	867 909,09	693 798,73	174 110,36	212 731,97
- 231000 Immobilisat. corporelles en cours	226 098,67		226 098,67	
Immob. en cours / Avances et acomptes	226 098,67		226 098,67	
Immobilisations financières				
- 271100 Actions	198,20		198,20	198,20
TIAP & autres titres immobilisés	198,20		198,20	198,20
- 275100 Dépôts	7 156,88		7 156,88	7 156,88
- 276181 FONDS SOCIAL AVANCES TMP	663,74		663,74	278,64
Autres immobilisations financières	7 820,62		7 820,62	7 435,52
ACTIF IMMOBILISE	3 895 550,07	2 624 987,62	1 270 562,45	934 849,92
Stocks				
- 409100 Fournisseurs - acomptes s/commandes				56,20
Avances et acomptes versés sur commandes				56,20
Créances				
- 411000 Clients	44 788,04		44 788,04	48 968,92
- 418100 Clients - factures à établir	73 682,41		73 682,41	57 381,16
Usagers et comptes rattachés	118 470,45		118 470,45	106 350,08
- 425000 Personnel - avances et acomptes	700,00		700,00	
- 438700 Charges sociales - produits à recev	924,66		924,66	1 415,96
- 447110 CITS	70 320,00		70 320,00	60 131,00
- 451100 COTISATIONS A RECEVOIR	3 941,00		3 941,00	3 892,40
- 468700 Divers - produits à recevoir	20 121,81		20 121,81	40 007,28

Détail du bilan actif

UDAF BLOIS

Etats de synthèse au 31/12/2018

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
Autres créances	96 007,47		96 007,47	105 446,64
Divers				
- 508100 Autres valeurs mobilières	710 553,82		710 553,82	710 553,82
- 508102 VMP	174 701,15		174 701,15	174 526,63
- 590000 Dépréciations valeurs mobilières		2 844,72	-2 844,72	
Valeurs mobilières de placement	885 254,97	2 844,72	882 410,25	885 080,45
- 520820 COMPTES MAJEURS	98 924 047,56		98 924 047,56	93 546 265,93
Instruments de trésorerie	98 924 047,56		98 924 047,56	93 546 265,93
- 512100 CIC	459 249,82		459 249,82	333 434,53
- 512110 BRO	573,71		573,71	1 126,21
- 512120 CRCA	6 364,82		6 364,82	6 057,13
- 512130 CRCA VIE ASSOCIATIVE	366 518,35		366 518,35	404 964,75
- 512132 CA 83334325139	39 706,42		39 706,42	40 218,68
- 512140 CAISSE D'EPARGNE	213 373,75		213 373,75	204 236,39
- 512150 CA CURATELLES SIMPLES	38 841,25		38 841,25	28 452,77
- 512160 SOCIETE GENERALE	16,63		16,63	46,63
- 512170 Crédit Coop	269,77		269,77	544,77
- 512700 LIVRET CAISSE D'EPARGNE	20 411,08		20 411,08	20 259,14
- 512710 LIVRET CIC	6 498,07		6 498,07	255 826,05
Disponibilités	1 151 823,67		1 151 823,67	1 295 167,05
- 486000 Charges constatées d'avance	52 785,86		52 785,86	51 254,04
Charges constatées d'avance	52 785,86		52 785,86	51 254,04
ACTIF CIRCULANT	101 228 389,98	2 844,72	101 225 545,26	95 989 620,39
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	105 123 940,08	2 627 832,34	102 496 107,71	96 924 470,31

Détail du bilan passif

UDAF BLOIS

Etats de synthèse au 31/12/2018

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
- 102400 APPORTS SANS DROIT DE REPRISE	48 221,48	48 221,48
Fonds associatifs sans droit de reprise	48 221,48	48 221,48
- 106800 Autres réserves	1 810 064,00	1 766 635,52
- 106860 RESERVES DE COMPENSATION	210 150,65	210 150,65
- 106870 RESERVE COMPENSATION Charges amt	30 000,00	
Autres réserves	2 050 214,65	1 976 786,17
- 110000 Report à nouveau (solde créditeur)	346 782,80	334 418,50
- 111000 RAN MESURES EXPLOIT NON RECONDUCTIB	58 546,71	94 396,71
- 114100 Dépense refusé par l'autori	-45 741,48	-11 241,58
- 116200 DEPENSES POUR CONGES PAYES	-65 096,50	
- 116800 AUTRES DEPENSES NON OPPOSABLES	-228 697,73	-166 877,32
- 119000 Report à nouveau (solde débiteur)	-89 022,17	-76 217,58
Report à nouveau	-23 228,37	174 478,73
RESULTAT DE L'EXERCICE	94 788,24	59 082,03
- 131000 Subventions d'équipement	126 638,33	378 037,21
- 139000 Subventions inscrites au C/R	-113 773,06	-361 372,79
Subventions d'investissement	12 865,27	16 664,42
FONDS PROPRES	2 182 861,27	2 275 232,83
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- 115000 RAN SOUS CONT DU FINANCEUR	194 929,01	11 568,81
Résultat sous contrôle	194 929,01	11 568,81
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	194 929,01	11 568,81
- 153100 INDEMNITES DE DEPART EN RETRAITE	183 870,95	161 791,73
- 158800 Provisions pour charges diverses	2 321,49	
Provisions pour charges	186 192,44	161 791,73
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	186 192,44	161 791,73
- 194000 FONDS DEDIES	36 200,00	29 000,00
Fonds dédiés sur subventions	36 200,00	29 000,00
FONDS DEDIES	36 200,00	29 000,00
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
- 451200 COTISATIONS A PAYER	15 439,42	15 532,69
Emprunts et dettes financières diverses	15 439,42	15 532,69
- 401000 Fournisseurs	74 502,65	45 902,25
- 401700 Fournisseurs - retenue de garantie	2 304,22	
- 408100 Fournisseurs - fact. non parvenues	9 728,60	9 748,56
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 535,47	55 650,81
- 422000 Comité d'entreprise	8 727,48	5 446,04
- 422100 REMBT FRAIS DE DEPLACEMENT	285,08	8 513,54
- 428200 Dettes provis. pr congés à payer	218 887,50	226 421,00
- 428600 Personnel - autres charges à payer	30 336,00	
- 431000 Sécurité sociale	106 753,00	116 426,19
- 437310 RETRAITE	26 508,08	28 743,63
- 437410 PREVOYANCE NON CADRES	43 998,07	43 441,40
- 438200 Charges sociales s/congés à payer	93 858,64	97 089,00

Détail du bilan passif

UDAF BLOIS

Etats de synthèse au 31/12/2018

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
- 447100 TAXES SUR LES SALAIRES	90 662,00	57 839,34
- 447130 FORMATION PROFESSIONNELLE	33 134,00	30 796,94
- 447140 Effort à la construction	10 447,40	10 039,88
- 448200 Charges fiscales s/congés à payer	26 594,68	27 510,00
Dettes fiscales et sociales	690 191,93	652 266,96
- 467000 Autres comptes débiteurs/créditeurs	99 098 630,88	93 723 426,48
- 467200 IJ CPAM	5 127,29	
Autres dettes	99 103 758,17	93 723 426,48
DETTES	99 895 924,99	94 446 876,94
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	102 496 107,71	96 924 470,31

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

UDAF BLOIS

Etats de synthèse au 31/12/2018

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS						
- 708200 PARTICIPATION DES MAJEURS	684 933,20	98,19	628 485,88	96,34	56 447,32	8,98
- 708300 Locations	12 595,00	1,81	23 142,50	3,55	-10 547,50	-45,58
- 708800 Autres produits activités annexes			728,00	0,11	-728,00	-100,00
Produits	697 528,20	100,00	652 356,38	100,00	45 171,82	6,92
- 741000 FONDS SPECIAL	267 438,75	38,34	257 954,87	39,54	9 483,88	3,68
Subventions d'exploitation	267 438,75	38,34	257 954,87	39,54	9 483,88	3,68
- 731000 DOTATION GLOBALE	3 108 375,00	445,63	3 094 304,00	474,33	14 071,00	0,45
- 731110 TARIFICATION MJAGBF	147 824,23	21,19	155 172,00	23,79	-7 347,77	-4,74
- 731200 TARIFICATION MAPS	176 448,00	25,30	163 788,80	25,11	12 659,20	7,73
- 754000 REMBOURSEMENTS DE FRAIS	26 707,86	3,83	37 240,09	5,71	-10 532,23	-28,28
- 756000 COTISATIONS	3 941,00	0,56	3 892,40	0,60	48,60	1,25
- 758000 Produits divers gestion courante	21,61		708,87	0,11	-687,26	-96,95
- 791000 Transfert de charges d'exploitatio	7 534,22	1,08	2 114,91	0,32	5 419,31	256,24
Autres produits	3 470 851,92	497,59	3 457 221,07	529,96	13 630,85	0,39
Total	4 435 818,87	635,93	4 367 532,32	669,50	68 286,55	1,56
CONSOMMATION M/SES & MAT						
- 605000 Achats matériel et travaux	575,42	0,08	3 082,60	0,47	-2 507,18	-81,33
- 606110 Fournitures électricité	9 361,41	1,34	8 587,24	1,32	774,17	9,02
- 606140 Fournitures carburant	14 738,82	2,11	12 642,62	1,94	2 096,20	16,58
- 606220 PRODUITS D'ENTRETIEN	4 652,80	0,67	1 865,15	0,29	2 787,65	149,46
- 606240 FOURNITURES ADMINISTRATIVE	20 194,61	2,90	20 305,07	3,11	-110,46	-0,54
- 606280 AUTRES FOURNITURES			64,70	0,01	-64,70	-100,00
- 606600 Fourniture médicale			21,75		-21,75	-100,00
- 611000 Sous-traitance générale	4 461,74	0,64			4 461,74	
- 613200 Locations immobilières			204,75	0,03	-204,75	-100,00
- 613500 Locations mobilières	89 627,61	12,85	93 540,76	14,34	-3 913,15	-4,18
- 614000 Charges locatives & copropriété	31 502,30	4,52	25 847,20	3,96	5 655,10	21,88
- 615200 Entretien immobilier	38 595,07	5,53	35 569,96	5,45	3 025,11	8,50
- 615500 Entretien sur biens mobiliers			7 555,09	1,16	-7 555,09	-100,00
- 615600 MAINTENANCE MAT INFORMATIG	34 943,30	5,01	35 516,21	5,44	-572,91	-1,61
- 615630 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	14 945,86	2,14	10 855,27	1,66	4 090,59	37,68
- 616000 Primes d'assurance	3 791,79	0,54	2 445,93	0,37	1 345,86	55,02
- 616300 Assurance matériel de transport	12 541,52	1,80	11 999,64	1,84	541,88	4,52
- 616500 Insolvabilité clients	3 498,25	0,50	4 715,50	0,72	-1 217,25	-25,81
- 616600 Assurance COFACE	536,25	0,08	536,25	0,08		
- 618100 Documentation générale	8 832,15	1,27	8 746,97	1,34	85,18	0,97
- 618500 Frais de colloques, de séminaires			1 100,00	0,17	-1 100,00	-100,00
- 618600 Formation salarié plan	12 737,39	1,83	17 552,46	2,69	-4 815,07	-27,43
- 618610 Formation salarié Hors plan	11 637,66	1,67	13 889,33	2,13	-2 251,67	-16,21
- 621100 Personnel intérimaire	53 111,37	7,61	42 134,44	6,46	10 976,93	26,05
- 622610 HONORAIRES COMMISSAIRES AI	36 414,80	5,22	36 058,64	5,53	356,16	0,99
- 622620 HONORAIRES EXPERT COMPTAI	13 212,48	1,89	14 270,20	2,19	-1 057,72	-7,41
- 622660 Honoraire divers	1 517,02	0,22	497,21	0,08	1 019,81	205,11

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

UDAF BLOIS

Etats de synthèse au 31/12/2018

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 622680 AUTRES HONORAIRES	13 630,91	1,95	22 143,48	3,39	-8 512,57	-38,44
- 622700 Frais d'actes et contentieux	12,00		50,00	0,01	-38,00	-76,00
- 623100 Annonces et insertions	14 286,80	2,05	15 926,90	2,44	-1 640,10	-10,30
- 623400 Cadeaux à la clientèle	5 029,15	0,72	11 405,78	1,75	-6 376,63	-55,91
- 623800 Divers (pourboires, dons courants)	190,00	0,03	80,00	0,01	110,00	137,50
- 624100 Transports sur achats			61,80	0,01	-61,80	-100,00
- 624800 Transports divers	703,58	0,10			703,58	
- 625100 Voyages et déplacements	32 745,51	4,69	30 886,94	4,73	1 858,57	6,02
- 625700 Réceptions	2 661,70	0,38	16 499,94	2,53	-13 838,24	-83,87
- 626000 Frais postaux	90 730,44	13,01	89 776,75	13,76	953,69	1,06
- 626100 Frais de télécommunication	18 548,23	2,66	17 376,83	2,66	1 171,40	6,74
- 627800 Prestations de services bancaires	1 853,78	0,27	3 364,31	0,52	-1 510,53	-44,90
- 627810 AUTRES FRAIS/PRESTATIONS SI	14 824,15	2,13	13 988,74	2,14	835,41	5,97
- 628100 Cotisations			2 167,40	0,33	-2 167,40	-100,00
Autres achats & charges externes	616 645,87	88,40	633 333,81	97,08	-16 687,94	-2,63
Total	616 645,87	88,40	633 333,81	97,08	-16 687,94	-2,63
MARGE SUR M/SES & MAT	3 819 173,00	547,53	3 734 198,51	572,42	84 974,49	2,28
CHARGES						
- 631100 Taxe sur les salaires	201 410,98	28,87	196 903,24	30,18	4 507,74	2,29
- 631110 CITS	-68 028,00	-9,75	-60 131,00	-9,22	-7 897,00	13,13
- 633300 Formation continue (organisme)	47 859,70	6,86	45 108,94	6,91	2 750,76	6,10
- 633400 Effort de construction	10 447,40	1,50	10 039,88	1,54	407,52	4,06
- 633860 CHARGES FISCALES / CP	-915,32	-0,13	3 761,00	0,58	-4 676,32	-124,34
- 635120 Taxes foncières	18 290,00	2,62	17 782,00	2,73	508,00	2,86
Impôts, taxes et vers. assim.	209 064,76	29,97	213 464,06	32,72	-4 399,30	-2,06
- 641100 Salaires appointements	2 178 465,29	312,31	2 127 893,39	326,19	50 571,90	2,38
- 641250 PROV POUR CP	-7 533,50	-1,08	30 960,00	4,75	-38 493,50	-124,33
- 641300 Primes et gratifications			2 142,00	0,33	-2 142,00	-100,00
- 641510 alaire brut remplaçant NM	143 021,70	20,50	103 271,67	15,83	39 750,03	38,49
Salaires et Traitements	2 313 953,49	331,74	2 264 267,06	347,09	49 686,43	2,19
- 645100 Cotisations à l'URSSAF	662 883,79	95,03	645 539,80	98,96	17 343,99	2,69
- 645200 Cotisations aux mutuelles	61 127,86	8,76	59 898,78	9,18	1 229,08	2,05
- 645300 Cotisations aux caisses de retrait	213 307,17	30,58	202 877,72	31,10	10 429,45	5,14
- 645600 CHARGES SOCIALES / CP	-3 230,36	-0,46	13 275,00	2,03	-16 505,36	-124,33
- 647500 Médecine du travail et pharmacie	10 740,00	1,54	10 380,00	1,59	360,00	3,47
- 647800 Oeuvres sociales et subventions	33 661,36	4,83	32 351,82	4,96	1 309,54	4,05
- 648000 Autres charges de personnel	30 336,00	4,35			30 336,00	
Charges sociales	1 008 825,82	144,63	964 323,12	147,82	44 502,70	4,61
- 681110 Dot. amort. s/immobil. incorporel.	2 263,51	0,32	7 359,86	1,13	-5 096,35	-69,25
- 681120 Dot. amort. s/immobil. corporel.	136 476,29	19,57	136 579,95	20,94	-103,66	-0,08
- 681500 Dot. prov. risques & ch. exploit.	24 400,71	3,50	18 167,31	2,78	6 233,40	34,31
Amortissements et provisions	163 140,51	23,39	162 107,12	24,85	1 033,39	0,64
- 657100 VERSEMENTS 10% FSP	15 439,30	2,21	15 532,69	2,38	-93,39	-0,60
- 658000 Charges diverses gestion couranl	3,97		421,69	0,06	-417,72	-99,06

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

UDAF BLOIS

Etats de synthèse au 31/12/2018

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Autres charges	15 443,27	2,21	15 954,38	2,45	-511,11	-3,20
Total	3 710 427,85	531,94	3 620 115,74	554,93	90 312,11	2,49
RESULTAT D'EXPLOITATION	108 745,15	15,59	114 082,77	17,49	-5 337,62	-4,68
- 761000 Produits de participations	877,51	0,13			877,51	
- 768000 Autres produits financiers			1 440,18	0,22	-1 440,18	-100,00
Produits financiers	877,51	0,13	1 440,18	0,22	-562,67	-39,07
- 661600 Intérêts bancaires			183,92	0,03	-183,92	-100,00
- 686650 Dot. prov. dépréc. V.M.P	2 844,72	0,41			2 844,72	
Charges financières	2 844,72	0,41	183,92	0,03	2 660,80	NS
Résultat financier	-1 967,21	-0,28	1 256,26	0,19	-3 223,47	-256,59
RESULTAT COURANT	106 777,94	15,31	115 339,03	17,68	-8 561,09	-7,42
- 771000 Produits except. s/opér. gestion	2 868,61	0,41	13 628,73	2,09	-10 760,12	-78,95
- 775000 Produits cessions éléments d'acti			10,00		-10,00	-100,00
- 777000 Quote-part des subventions virées	3 799,15	0,54	3 799,15	0,58		
Produits exceptionnels	6 667,76	0,96	17 437,88	2,67	-10 770,12	-61,76
- 671000 Charges exception. s/opérat.gesti	11 457,46	1,64	44 316,04	6,79	-32 858,58	-74,15
- 675000 Valeurs compt. éléments actif céd			378,84	0,06	-378,84	-100,00
Charges exceptionnelles	11 457,46	1,64	44 694,88	6,85	-33 237,42	-74,37
Résultat exceptionnel	-4 789,70	-0,69	-27 257,00	-4,18	22 467,30	-82,43
- 789400 REPRISE SUR ENGAGEMENTS	21 800,00	3,13			21 800,00	
Report des ressources non utilisées	21 800,00	3,13			21 800,00	
- 689410 DOT SUR SUBVENTIONS ATTRIE	29 000,00	4,16	29 000,00	4,45		
Engagements à réaliser	29 000,00	4,16	29 000,00	4,45		
RESULTAT DE L'EXERCICE	94 788,24	13,59	59 082,03	9,06	35 706,21	60,43

DETAIL DE L'ANNEXE

Règles et méthodes

Tableau des immobilisations

Tableau des amortissements

Tableau des provisions

Tableau des emprunts

Échéances créances et dettes

Tableau de suivi des fonds associatifs

Tableau des fonds dédiés

Engagements financiers

Produits à recevoir

Charges à payer

Charges et produits constatés d'avance

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation : UDAF BLOIS

Exercice clos le 31/12/2018

REGLES ET METHODES

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'exercice,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissements et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, au règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

> du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations,

> de l'avis n° 2007-05 du 4 mai 2007 relatif aux règles comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du code de l'action social et des familles appliquant l'instruction budgétaire et comptable M22.

CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode n'a été constaté durant cet exercice.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les amortissements pour dépréciations sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- | | |
|--------------------------------------|-------------|
| • constructions | 10 à 40 ans |
| • agencements et aménagements | 10 ans |
| • installations générales | 10 ans |
| • matériel de bureau et informatique | 3 à 10 ans |

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

Désignation : UDAF BLOIS

Exercice clos le 31/12/2018

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Le tableau ci après décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

L'association a constaté, en provision, un engagement de **183 870,95 €** calculé selon les tableaux de l'UNAF.

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

L'organe de direction est assuré par le Conseil d'administration dont les membres sont tous bénévoles ; à ce titre ils ne perçoivent aucune rémunération de la part de l'association.

HONORAIRES DU COMMISSAIRES AUX COMPTES

Il a été comptabilisé, **sur l'exercice 2018**, une somme de **36 415 €** TTC d'honoraires.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

Désignation : UDAF BLOIS

Exercice clos le 31/12/2018

COMPTES DES MAJEURS PROTEGES

Dans les comptes de trésorerie figurent les fonds gérés par l'UDAF pour le compte des personnes sous tutelles pour un montant de **99 099 K€**.

Ces comptes figurent au passif dans le poste « Autres dettes ».

RESULTATS

DPF	MASP	PJM / MAJ	Vie Ass	TOTAL
3 015	47 562	59 485	- 15 295	94 788

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

RUBRIQUE	Valeur début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement de poste à poste	Valeur fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
FRAIS D'ETABLISSEMENT 201-	0,00				0,00
AUTRES IMMO. INCORPORELLES 203 -- 204	61 336,12	0,00			61 336,12
AUTRES IMMO. INC. RES. INVEST 20800009	11 463,76				11 463,76
Total	72 799,88	0,00	0,00	0,00	72 799,88
Immobilisations corporelles					
PARKING 211000	113 170,34				113 170,34
BATIMENTS 2131 + 2141	1 081 156,55	204 619,80			1 285 776,35
AGENCEMENTS BATIMENTS 2135 + 2145	953 957,56	15 443,00			969 400,56
AGENCEMENTS RES. INVESTISSE 21350009	348 708,83				348 708,83
MATERIEL ET OUTILLAGE 215-	2 931,77	735,76			3 667,53
INSTALLATIONS GENERALES 2181-	65 114,73	7 251,20			72 365,93
INSTALLATIONS GENERALES RES 21810009	40 408,36				40 408,36
MATERIEL DE BUREAU 2183-	27 414,11	2 401,20			29 815,31
MATERIEL DE BUREAU RES. INVE 21830009	8 269,66				8 269,66
MATERIEL INFORMATIQUE 21831	313 653,93	14 634,30			328 288,23
MATERIEL INFORMATIQUE RES. I 21831009	33 865,10				33 865,10
MOBILIER 2184-	310 973,86	2 883,30			313 857,16
MOBILIER RES. INVESTISSEMENT 21840009	141 039,34				141 039,34
Total	3 340 664,14	247 968,56	0,00	0,00	3 588 632,70
Immobilisations financières					
PARTICIPATIONS 271-272	198,20				198,20
PRETS 274-	0,00				0,00
AUTRES IMMO. FINANCIERES 275-	7 156,88				7 156,88
FSI Dettes Majeures 276181	1 526,94	3 655,27	3 641,63		1 540,58
FSI transfert Espèces	0,00	1 216,43	1 263,47		-47,04
FSI Mandats Postaux 276183	-1 248,30	15 728,00	15 309,50		-829,80
Avances et acomptes sur immos 231-232	0,00	226 098,67			226 098,67
Total	7 633,72	246 698,37	3 641,63	0,00	234 117,49
T O T A U X	3 421 097,74	494 666,93	3 641,63	0,00	3 895 550,07

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

RUBRIQUE		Amortissements en début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Amortissements cumulés à la fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
FRAIS D'ETABLISSEMENT	2801	0,00			0,00
AUTRES IMMO. INCORPORELLES	2803=>2808	58 879,14	2 263,51		61 142,65
AUTRES IMMO. INCORP. RES INVEST.	28080009	11 463,76			11 463,76
	Total	70 342,90	2 263,51	0,00	72 606,41
Immobilisations corporelles					
TERRAINS	2811	0,00			0,00
AGENCEMENTS TERRAINS	2812	0,00			0,00
BATIMENTS	28131-28141	690 049,50	25 503,33		715 552,83
AGENCEMENTS BATIMENTS	28135-28145	902 859,16	9 821,99		912 681,15
AGENCEMENTS BATIMENTS RES. INVEST.	28135009	194 472,90	34 870,95		229 343,85
MATERIEL ET OUTILLAGE	2815	516,24	488,41		1 004,65
INSTALLATIONS GENERALES	28181	57 065,42	1 463,06		58 528,48
INSTALLATIONS GENERALES RES. INVETS.	28181009	22 652,63	4 040,85		26 693,48
MATERIEL DE TRANSPORT	28182	0,00			0,00
MATERIEL DE BUREAU	28183	17 037,08	3 453,85		20 490,93
MATERIEL DE BUREAU RES. INVEST.	281830009	8 269,66			8 269,66
MATERIEL INFORMATIQUE	281831	243 004,59	30 876,75		273 881,34
MATERIEL INFORMATIQUE RES. INVEST.	28183109	33 865,10			33 865,10
MOBILIER	28184	162 378,53	11 853,16		174 231,69
MOBILIER RES. INVEST.	28184009	83 734,11	14 103,94		97 838,05
AUTRES IMMO CORPORELLES	28188	0,00			0,00
IMMO SUR TAXE D'APPRENTISSAGE	2828	0,00			0,00
	Total	2 415 904,92	136 476,29	0,00	2 552 381,21
Immobilisations financières					
PARTICIPATIONS	2971-2972	0,00			0,00
PRETS	2974	0,00			0,00
AUTRES IMMO. FINANCIERES	2975	0,00			0,00
	Total	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAUX		2 486 247,82	138 739,80	0,00	2 624 987,62

TABLEAU DES PROVISIONS

RUBRIQUE		Montant en début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
	Réserves				0,00
141-	RESERVE DE TRESORERIE				0,00
	Total	0,00	0,00	0,00	0,00
148-	Provisions réglementées DIFF. SUR REAL. D'ELTS. D'ACTIF				0,00
	Total	0,00	0,00	0,00	0,00
1511-	Provisions pour risques et charges PROVISIONS POUR LITIGES				0,00
1531-	PROV POUR RETRAITES	161 791,73	22 079,22		183 870,95
157-	PROV. POUR RISQUES LIES A L'INVEST	0,00			0,00
158-	AUTRES PROV. POUR RISQUES ET CHGES	0,00	23 214,87		23 214,87
	Total	161 791,73	45 294,09	0,00	207 085,82
290-	Provisions pour dépréciation IMMO. INCORPORELLES				0,00
291-	IMMO. CORPORELLES				0,00
391-	STOCKS ET EN COURS				0,00
491 - 496	COMPTES CLIENTS - DEBITEURS DIVERS				0,00
59-	PROV. POUR DEP. CPTES. FINANCIERS		2 844,72		2 844,72
	Total	0,00	2 844,72	0,00	2 844,72
	TOTAUX	161 791,73	48 138,81	0,00	209 930,54
	dont dotations et reprises :				
	d'exploitation 681		22 079,22		
	financières 686				
	exceptionnelles 687				
	dont affectation de résultat 120				
	dont dotations et reprises :				
	d'exploitation 681		0		
	financières 686				
	exceptionnelles 687		0		
	dont affectation de résultat 120				

Désignation: UDAF DE BLOIS

Exercice clos le 31/12/2018

TABLEAU DES CREANCES

	Montant brut	< à 1 an	> à 1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	7 436		7 436
Avances et acomptes			
Autres créances	214 477	214 477	
Personnel et comptes rattachés			
Organismes sociaux			
Etat et autres collectivités			
Comptes de liaison			
Groupes et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	52 786	52 786	
TOTAUX	274 699	267 263	7 436
Montant des prêts accordés			
Montant des remboursements obtenus			

Désignation: UDAF DE BLOIS

Exercice clos le 31/12/2018

TABLEAU DES DETTES

	Montant brut	< 1 an	de 1 à 5 ans	> à 5 ans
Emprunts à 2 ans maximum				
Emprunts à plus de 2 ans			0	
Emprunts et dettes financières divers	15 439	15 439		
Fournisseurs et comptes rattachés	86 535	86 535		
Personnel et comptes rattachés	258 236	258 236		
Organismes sociaux	271 117	271 117		
Etat et autres collectivités publiques	160 838	160 838		
Dettes sur immobilisations				
Comptes de liaison				
Groupes et associés				
Autres dettes	99 103 758	99 103 758		
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	99 895 923	99 895 923	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Numéro de cpte	Comptes	Début exercice	Augment.	Diminution	Fin d'exercice
	Fonds associatif (sans droit de reprise)				
1021-	Valeur du patrimoine intégré	0,00			0,00
1022-	Fonds statutaires	0,00			0,00
1024-	Apports sans droits de reprise	7 500,00			7 500,00
10245	Apports Crédit Agricole 833343251139	40 721,48	0,00		40 721,48
1025-	Legs et donations	0,00			0,00
1026-	Subv d'invest affectés à biens renouvelables	0,00			0,00
	Total Fonds associatif (sans droit de reprise)	48 221,48	0,00	0,00	48 221,48
	Fonds associatif (avec droit de reprise)				
		0,00			0,00
		0,00			0,00
1034-	Apports avec droits de reprise	0,00			0,00
1035-	Legs et donations avec contrepartie d'actifs	0,00			0,00
1036-	Subventions d'invest biens renouvelables.	0,00			0,00
	Total Fonds associatif (avec droit de reprise)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ecarts de réévaluation				
1051-	Ecart de réévaluation (sans droit de reprise)	0,00			0,00
1052-	Ecart de réévaluation (avec droit de reprise)	0,00			0,00
	Total Ecarts de réévaluation	0,00	0,00	0,00	0,00
	Reserves				
1063-	Reserves statutaires ou contractuelles	0,00			0,00
1064-	Reserves des plus values nettes	0,00			0,00
1068-	Autres reserves	1 766 635,52	43 428,48		1 810 064,00
10682-	Excédent affectés à l'investissement	0,00			0,00
10685	Excédent affectés à la couverture du BRF	0,00			0,00
10686	compensation de déficits d'exploitation	210 150,65	0,00	0,00	210 150,65
106870	Réserve Compensation Charges Amt	0,00	30 000,00		30 000,00
	Total des Reserves	1 976 786,17	43 428,48	0,00	2 050 214,65
	Résultat				
1100-	Report à nouveau (créditeur)	328 921,68	17 861,12		346 782,80
1110	Excédents affectés au financement des mesures d'exp	94 396,71		35 850,00	58 546,71
114100	Dépenses Refusées par l'autorité	-11 241,58	15 984,66	50 484,56	-45 741,48
115x-	Résultat sous contrôle des tiers financeurs	11 568,81	177 633,50	119 316,99	69 885,32
115100	Report à nouveau	5 496,82	149 184,76	29 637,89	125 043,69
116200	Dépenses pour Congés Payés	0,00	0,00	65 096,50	-65 096,50
1168	Autres Dépenses non opposables	-166 877,32		61 820,41	-228 697,73
					0,00
1200-	Résultat (créditeur)	0,00			0,00
					0,00
119	Résultat (débitteur)	-76217,58	535,19	13339,78	-89 022,17
	Total Résultat	186 047,54	361 199,23	375 546,13	171 700,64
131-	Subventions d'équipement	242 274,80		211 785,00	30 489,80
1318-	Autres subventions	135 762,41		39 613,88	96 148,53
139-	Subventions d'équipement virée en CR	-238 311,12	211 785,00	914,69	-27 440,81
1398-	Autres subventions au CR	-123 061,67	39 613,88	2 884,46	-86 332,25
	Total subventions	16 664,42	251 398,88	255 198,03	12 865,27

Désignation: UDAF DE BLOIS

Exercice clos le 31/12/2018

Numéro de cpte	Comptes	Début exercice	Augment.	Diminution	Fin d'exercice
194-	Fonds dédiés sur subventions de fonctiont.	29 000,00	29 000,00	21 800,00	36 200,00
195-	Fonds dédiés sur dons manuels affectés				
197-	Fonds dédiés sur legs et donations affectés				
	Total				
6894-	Engagements à réaliser sur subvention reçues	/	29 000,00	/	/
6895-	Engagements à réaliser sur dons manuels	/		/	/
6897-	Engagements à réaliser sur legs et donations	/		/	/
	Total			/	/
7894-	Report sur subventions attribuées	/	/	21 800,00	/
7895-	Report sur dons manuels affectés	/	/		/
7897-	Report sur legs et donations affectées	/	/		/
	Total		/		/
	Contrôle de correspondance entre diminution des fonds dédiés et le total des comptes 789				
	Contrôle de correspondance entre augmentation des fonds dédiés et le total des comptes 689				

TABLEAU DES DETTES

ENGAGEMENTS DONNES

Avals et caution	
Engagements en matière de pensions	
Engagements en matière de retraite	
Autres engagements donnés	
TOTAL	0

ENGAGEMENTS RECUS

Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions reçus	
Autres engagements reçus	
TOTAL	0

Désignation: UDAF DE BLOIS

Exercice clos le 31/12/2018

PRODUITS A RECEVOIR

	Montants
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	73 682
Autres créances	44 788
Disponibilités	
TOTAL	118 470

Désignation: UDAF DE BLOIS

Exercice clos le 31/12/2018

CHARGES A PAYER

	Montants
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 728
Dettes fiscales et sociales	339 340
Autres dettes (prime Macron)	30 336
TOTAL	379 404

Désignation: UDAF DE BLOIS

Exercice clos le 31/12/2018

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges/ produits d'exploitation	52 786	
Charges/ produits financieres		
Charges/ produits exceptionnels		
TOTAL	52 786	0

Madame la Présidente de l'association
U.D.A.F. 41

45 avenue Maunoury
41000 BLOIS

Rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2018

Mesdames, Messieurs les Adhérents de l'association U.D.A.F. 41,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 28 mai 2015, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association UDAF 41 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur les éléments suivants :

- les règles comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du code de l'action social et des familles appliquant l'instruction budgétaire et comptable M22 exposées au paragraphe « Règles et méthodes comptables » de l'annexe ;
- les fonds gérés pour le compte des majeurs protégés sont comptabilisés tels que décrits au paragraphe « Comptes des majeurs protégés » de l'annexe.
Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par votre association, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Membres de l'Assemblée Générale

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Président et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la Direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration le 23 avril 2019.

Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à La Rochelle, le 24 avril 2019.

Le Commissaire aux comptes
Fiduroc Audit

Vincent LASSERRE



Comptes annuels

Bilan actif

UDAF BLOIS

Etats de synthèse au 31/12/2018

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte	72 800	72 606	193	2 457
Immobilisations corporelles				
Terrains	113 170		113 170	113 170
Constructions	2 603 886	1 857 578	746 308	596 441
Installations techniques, matériel et outillage	3 668	1 005	2 663	2 416
Autres immobilisations corporelles	867 909	693 799	174 110	212 732
Immob. en cours / Avances et acomptes	226 099		226 099	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	198		198	198
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 821		7 821	7 436
ACTIF IMMOBILISE	3 895 550	2 624 988	1 270 562	934 850
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				56
Créances				
Usagers et comptes rattachés	118 470		118 470	106 350
Autres créances	96 007		96 007	105 447
Divers				
Valeurs mobilières de placement	885 255	2 845	882 410	885 080
Instruments de trésorerie	98 924 048		98 924 048	93 546 266
Disponibilités	1 151 824		1 151 824	1 295 167
Charges constatées d'avance	52 786		52 786	51 254
ACTIF CIRCULANT	101 228 390	2 845	101 225 545	95 989 620
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	105 123 940	2 627 832	102 496 108	96 924 470

Bilan passif

UDAF BLOIS

Etats de synthèse au 31/12/2018

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	48 221	48 221
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 050 215	1 976 786
Report à nouveau	-23 228	174 479
RESULTAT DE L'EXERCICE	94 788	59 082
Subventions d'investissement	12 865	16 664
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	2 182 861	2 275 233
<i>Apports</i>		
<i>Legs et donations</i>		
<i>Subventions affectées</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle	194 929	11 569
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	194 929	11 569
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	186 192	161 792
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	186 192	161 792
Fonds dédiés sur subventions	36 200	29 000
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	36 200	29 000
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses	15 439	15 533
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 535	55 651
Dettes fiscales et sociales	690 192	652 267
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	99 103 758	93 723 426
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DÉTTES	99 895 925	94 446 877
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	1 02 496 108	96 924 470

CROWE
FIDUROC - AUDIT
 Société de Commissariat aux Comptes
 11-13 rue des Mimosas
 17025 La Rochelle Cedex 1
 Siret 402 092 747 00020 APE 6920Z

COMPTE DE RESULTAT

UDAF BLOIS

Etats de synthèse au 31/12/2018

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS						
Vente de marchandises						
Produits	697 528	100,00	652 356	100,00	45 172	6,92
Production stockée						
Subventions d'exploitation	267 439	38,34	257 955	39,54	9 484	3,68
Autres produits	3 470 852	497,59	3 457 221	529,96	13 631	0,39
Total	4 435 819	635,93	4 367 532	669,50	68 287	1,56
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	616 646	88,40	633 334	97,08	-16 688	-2,63
Total	616 646	88,40	633 334	97,08	-16 688	-2,63
MARGE SUR M/SES & MAT	3 819 173	547,53	3 734 199	572,42	84 974	2,28
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	209 065	29,97	213 464	32,72	-4 399	-2,06
Salaires et Traitements	2 313 953	331,74	2 264 267	347,09	49 686	2,19
Charges sociales	1 008 826	144,63	964 323	147,82	44 503	4,61
Amortissements et provisions	163 141	23,39	162 107	24,85	1 033	0,64
Autres charges	15 443	2,21	15 954	2,45	-511	-3,20
Total	3 710 428	531,94	3 620 116	554,93	90 312	2,49
RESULTAT D'EXPLOITATION	108 745	15,59	114 083	17,49	-5 338	-4,68
Produits financiers	878	0,13	1 440	0,22	-563	-39,07
Charges financières	2 845	0,41	184	0,03	2 661	NS
Résultat financier	-1 967	-0,28	1 256	0,19	-3 223	-256,59
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	106 778	15,31	115 339	17,68	-8 561	-7,42
Produits exceptionnels	6 668	0,96	17 438	2,67	-10 770	-61,76
Charges exceptionnelles	11 457	1,64	44 695	6,85	-33 237	-74,37
Résultat exceptionnel	-4 790	-0,69	-27 257	-4,18	22 467	-82,43
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées	21 800	3,13			21 800	
Engagements à réaliser	29 000	4,16	29 000	4,45		

COMPTE DE RESULTAT

UDAF BLOIS

Etats de synthèse au 31/12/2018

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
RESULTAT DE L'EXERCICE	94 788	13,59	59 082	9,06	35 706	60,43

FIDUROC - AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
11-13 rue des Mimosas
17025 La Rochelle Cedex 1
Siret 402 992 747 00020 APE 6920Z

Désignation: UDAF DE BLOIS

Exercice clos le 31/12/2018

DETAIL DE L'ANNEXE
CROWE
EUROC - AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
11-13 rue des Mimosas
17025 La Rochelle Cedex 1
Siret 402 992 747 00020 APE 6920Z

Règles et méthodes

Tableau des immobilisations

Tableau des amortissements

Tableau des provisions

Tableau des emprunts

Échéances créances et dettes

Tableau de suivi des fonds associatifs

Tableau des fonds dédiés

Engagements financiers

Produits à recevoir

Charges à payer

Charges et produits constatés d'avance

Désignation : UDAF BLOIS

Exercice clos le 31/12/2018

REGLES ET METHODES

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'exercice,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissements et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, au règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

> du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations,

> de l'avis n° 2007-05 du 4 mai 2007 relatif aux règles comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du code de l'action social et des familles appliquant l'instruction budgétaire et comptable M22.

CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode n'a été constaté durant cet exercice.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les amortissements pour dépréciations sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- | | |
|--------------------------------------|-------------|
| • constructions | 10 à 40 ans |
| • agencements et aménagements | 10 ans |
| • installations générales | 10 ans |
| • matériel de bureau et informatique | 3 à 10 ans |

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

CROWE
FIDUROC - AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1-13 rue des Mimosas
17025 La Rochelle Cedex 1
Siret 402 992 747 00020 APE: 6920Z

Désignation : UDAF BLOIS

Exercice clos le 31/12/2018

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Le tableau ci après décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

L'association a constaté, en provision, un engagement de **183 870,95 €** calculé selon les tableaux de l'UNAF.

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

L'organe de direction est assuré par le Conseil d'administration dont les membres sont tous bénévoles ; à ce titre ils ne perçoivent aucune rémunération de la part de l'association.

HONORAIRES DU COMMISSAIRES AUX COMPTES

Il a été comptabilisé, sur l'exercice 2018, une somme de **36 415 € TTC** d'honoraires.

Désignation : UDAF BLOIS

Exercice clos le 31/12/2018

COMPTES DES MAJEURS PROTEGES

Dans les comptes de trésorerie figurent les fonds gérés par l'UDAF pour le compte des personnes sous tutelles pour un montant de 99 099 K€. Ces comptes figurent au passif dans le poste « Autres dettes ».

RESULTATS

DPF	MASP	PJM / MAJ	Vie Ass	TOTAL
3 015	47 562	59 485	- 15 295	94 788

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

RUBRIQUE	Valeur début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement de poste à poste	Valeur fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
PRAIS D'ETABLISSEMENT 201-	0,00				0,00
AUTRES IMMO. INCORPORABLES 203+>208	61 336,12	0,00			61 336,12
AUTRES IMMO. INC. RES. INVEST 20900009	11 463,76				11 463,76
Total	72 799,88	0,00	0,00	0,00	72 799,88
Immobilisations corporelles					
PARKING 211000	113 170,14				113 170,14
BATIMENTS 2131+2141	1 081 156,55	204 619,80			1 285 776,35
AGENCEMENTS BATIMENTS 2135+2145	953 957,16	15 443,00			969 400,56
AGENCEMENTS RES. INVESTISSE 21350009	148 708,83				148 708,83
MATERIEL ET OUTILLAGE 215-	2 931,77	735,76			3 667,53
INSTALLATIONS GENERALES 2181-	65 114,73	7 251,20			72 365,93
INSTALLATIONS GENERALES RES 21810009	40 408,36				40 408,36
MATERIEL DE BUREAU 2183-	27 414,11	2 401,20			29 815,31
MATERIEL DE BUREAU RES. INVE 21830000	8 269,66				8 269,66
MATERIEL INFORMATIQUE 21831	313 653,93	14 614,10			328 268,23
MATERIEL INFORMATIQUE RES. I 21831009	33 865,10				33 865,10
MOBILIER 2184-	210 973,86	2 883,10			213 857,10
MOBILIER RES. INVESTISSEMENT 21840009	141 039,34				141 039,34
Total	3 340 664,14	247 968,96	0,00	0,00	3 588 632,70
Immobilisations financières					
PARTICIPATIONS 271-272	198,20				198,20
PRETS 274-	0,00				0,00
AUTRES IMMO. FINANCIERES 275-	7 136,88				7 136,88
FSI Octets Majeurs 276181	1 326,94	3 655,27	3 641,63		1 340,58
FSI transferts Espèces	0,00	1 216,43	1 263,47		-47,04
FSI Mondiaux Postaux 276183	-1 248,30	15 728,00	15 309,50		-829,80
Avances et comptes sur immos 231-232	0,00	226 098,67			226 098,67
Total	7 633,72	246 698,37	3 641,63	0,00	7 234 117,49
TOTAUX	3 421 097,74	494 666,93	3 641,63	0,00	3 895 550,07

CROWE
FIDUROC - AUDIT
 Société de Commissariat aux Comptes
 11-13 rue des Mimosas
 17025 La Rochelle Cedex 1
 Siret: 402 992 747 00020 APE: 6920Z

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

RUBRIQUE	Amortissements en début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Amortissements cumulés à la fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
FRAIS D'ETABLISSEMENT 2801	0,00			0,00
AUTRES IMMO. INCORPORELLES 2803=>2808	58 879,14	2 263,51		61 142,65
AUTRES IMMO. INCORP. RES INVEST. 28090009	11 463,76			11 463,76
Total	70 342,90	2 263,51	0,00	72 606,41
Immobilisations corporelles				
TERRAINS 2811	0,00			0,00
AGENCEMENTS TERRAINS 2812	0,00			0,00
BATIMENTS 28131-28141	690 049,50	25 503,33		715 552,83
AGENCEMENTS BATIMENTS 28135-28145	902 859,16	9 821,99		912 681,15
AGENCEMENTS BATIMENTS RES. INVEST. 28135009	194 472,00	34 870,95		229 343,85
MATERIEL ET OUTILLAGE 2815	516,24	488,41		1 004,65
INSTALLATIONS GENERALES 28181	57 065,42	1 463,06		58 528,48
INSTALLATIONS GENERALES RES. INVETS. 28181009	22 652,63	4 040,85		26 693,48
MATERIEL DE TRANSPORT 28182	0,00			0,00
MATERIEL DE BUREAU 28183	17 037,08	3 453,85		20 490,93
MATERIEL DE BUREAU RES. INVEST. 281830009	8 269,66			8 269,66
MATERIEL INFORMATIQUE 281831	243 004,59	30 876,75		273 881,34
MATERIEL INFORMATIQUE RES. INVEST. 28183109	33 865,10			33 865,10
MOBIILIER 28184	162 378,53	11 853,16		174 231,69
MOBIILIER RES. INVEST. 28184009	83 734,11	14 103,94		97 838,05
AUTRES IMMO CORPORELLES 28188	0,00			0,00
IMMO SUR TAXE D'APPRENTISSAGE 2828	0,00			0,00
Total	2 415 904,92	136 476,29	0,00	2 552 381,21
Immobilisations financières				
PARTICIPATIONS 2971-2972	0,00			0,00
PRETS 2974	0,00			0,00
AUTRES IMMO. FINANCIERES 2975	0,00			0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAUX	2 486 247,82	138 739,80	0,00	2 624 987,62

CROWE
FIDUROC - AUDIT
 Société de Commissariat aux Comptes
 11-13 rue des Mimosas
 17025 La Rochelle Cedex 1
 Siret 402 992 747 00020 APE 6920Z

TABLEAU DES PROVISIONS

RUBRIQUE		Montant en début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
	Réserves				0,00
141-	RESERVE DE TRESORERIE				0,00
	Total	0,00	0,00	0,00	0,00
	Provisions réglementées				0,00
148-	DIFF. SUR REAL. D'ELTS. D'ACTIF				0,00
	Total	0,00	0,00	0,00	0,00
	Provisions pour risques et charges				0,00
1511-	PROVISIONS POUR LITIGES				0,00
1531-	PROV POUR RETRAITES	161 791,73	22 079,22		183 870,95
157-	PROV. POUR RISQUES LIES A L'INVEST	0,00			0,00
158-	AUTRES PROV. POUR RISQUES ET CHGES	0,00	23 214,87		23 214,87
	Total	161 791,73	45 294,09	0,00	207 085,82
	Provisions pour dépréciation				0,00
290-	IMMO. INCORPORELLES				0,00
291-	IMMO. CORPORELLES				0,00
391-	STOCKS ET EN COURS				0,00
491 - 496	COMPTES CLIENTS - DEBITEURS DIVERS				0,00
59-	PROV. POUR DEP. CPTES. FINANCIERS		2 844,72		2 844,72
	Total	0,00	2 844,72	0,00	2 844,72
	TOTAUX	161 791,73	48 138,81	0,00	209 930,54
	dont dotations et reprises :				
	d'exploitation	681	22 079,22		
	financières	686			
	exceptionnelles	687			
	dont affectation de résultat	120			
	dont dotations et reprises :				
	d'exploitation	681			
	financières	686			
	exceptionnelles	687			
	dont affectation de résultat	120			

CROWE
FIDUROC - AUDIT
 Société de Commissariat aux Comptes
 11-13 rue des Mimosas
 17025 La Rochelle Cedex 1
 Siret 402 992 747 00020 APE 6920Z

Désignation: UDAF DE BLOIS

Exercice clos le 31/12/2018

TABLEAU DES CREANCES

	Montant brut	< à 1 an	> à 1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	7 436		7 436
Avances et acomptes			
Autres créances	214 477	214 477	
Personnel et comptes rattachés			
Organismes sociaux			
Etat et autres collectivités			
Comptes de liaison			
Groupes et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	52 786	52 786	
TOTAUX	274 699	267 263	7 436
Montant des prêts accordés			
Montant des remboursements obtenus			

CROWE
FIDUROC - AUDIT
 Société de Commissariat aux Comptes
 11-13 rue des Mimosas
 17020 La Rochelle Cedex 1
 Siret 402 992 747 00020 APE 6920Z

Désignation: UDAF DE BLOIS

Exercice clos le 31/12/2018

TABLEAU DES DETTES

	Montant brut	< 1 an	de 1 à 5 ans	> à 5 ans
Emprunts à 2 ans maximum				
Emprunts à plus de 2 ans			0	
Emprunts et dettes financières divers	15 439	15 439		
Fournisseurs et comptes rattachés	86 535	86 535		
Personnel et comptes rattachés	258 236	258 236		
Organismes sociaux	271 117	271 117		
Etat et autres collectivités publiques	160 838	160 838		
Dettes sur immobilisations				
Comptes de liaison				
Groupes et associés				
Autres dettes	99 103 758	99 103 758		
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	99 895 923	99 895 923	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

CROWE
 FIDUROC - AUDIT
 Société de Commissariat aux Comptes
 11-13 rue des Mimosas
 17025 La Rochelle Cedex 01
 Siret 402 991 747 00020 APE 69207

Numéro de cpte	Comptes	Débit exercice	Augment.	Diminution	Fin d'exercice
	Fonds associatif (sans droit de reprise)				
1021-	Valeur du patrimoine intégré	0,00			0,00
1022-	Fonds statutaires	0,00			0,00
1024-	Apports sans droits de reprise	7 500,00			7 500,00
10245	Apports Crédit Agricole 833343251139	40 721,48	0,00		40 721,48
1025-	Legs et donations	0,00			0,00
1026-	Subv d'invest affectés à biens renouvelables	0,00			0,00
	Total Fonds associatif (sans droit de reprise)	48 221,48	0,00	0,00	48 221,48
	Fonds associatif (avec droit de reprise)	0,00			0,00
1034-	Apports avec droits de reprise	0,00			0,00
1035-	Legs et donations avec contrepartie d'actifs	0,00			0,00
1036-	Subventions d'invest biens renouvelables.	0,00			0,00
	Total Fonds associatif (avec droit de reprise)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ecarts de réévaluation				
1051-	Écart de réévaluation (sans droit de reprise)	0,00			0,00
1052-	Écart de réévaluation (avec droit de reprise)	0,00			0,00
	Total Ecarts de réévaluation	0,00	0,00	0,00	0,00
	Reserves				
1063-	Reserves statutaires ou contractuelles	0,00			0,00
1064-	Reserves des plus values nettes	0,00			0,00
1068-	Autres reserves	1 766 635,52	43 428,48		1 810 064,00
10682-	Excédent affectés à l'investissement	0,00			0,00
10685	Excédent affectés à la couverture du BRF	0,00			0,00
10686	compensation de déficits d'exploitation	210 150,65	0,00	0,00	210 150,65
106870	Réserve Compensation Charges Amt	0,00	30 000,00		30 000,00
	Total des Reserves	1 976 786,17	43 428,48	0,00	2 050 214,65
	Résultat				
1100-	Report à nouveau (créditeur)	328 921,68	17 861,12		346 782,80
1110	Excédents affectés au financement des mesures d'exp	94 396,71		35 850,00	58 546,71
114100	Dépenses Refusées par l'autorité	-11 241,58	15 984,66	50 484,56	-45 741,48
115x-	Résultat sous contrôle des tiers financeurs	11 568,81	177 633,50	119 316,99	69 885,32
115100	Report à nouveau	5 496,82	149 184,76	29 637,89	125 043,69
116200	Dépenses pour Congés Payés	0,00	0,00	65 096,50	-65 096,50
1168	Autres Dépenses non opposables	-166 877,32		61 820,41	-228 697,73
					0,00
1200-	Résultat (créditeur)	0,00			0,00
119	Résultat (débitteur)	-76217,68	535,19	13339,78	-89 022,17
	Total Résultat	186 047,54	361 199,23	375 548,13	171 700,64
131-	Subventions d'équipement	242 274,80		211 785,00	30 489,80
1318-	Autres subventions	135 762,41		39 613,88	96 148,53
139-	Subventions d'équipement virée en CR	-238 311,12	211 785,00	914,69	-27 440,81
1398-	Autres subventions au CR	-123 061,67	39 613,88	2 884,46	-86 332,25
	Total subventions	16 664,42	251 398,88	255 198,03	12 865,77

CROWE
FIDUROC - AUDIT
 Société de Commissariat aux Comptes
 1-13 rue des Mimosas
 7025 La Rochelle Cedex 1
 Siret 402 992 717 00030 APE 6920Z

Désignation: UDAF DE BLOIS

Exercice clos le 31/12/2018

Numéro de cpte	Comptes	Début exercice	Augment.	Diminution	Fin d'exercice
194-	Fonds dédiés sur subventions de fonctiont.	29 000,00	29 000,00	21 800,00	36 200,00
195-	Fonds dédiés sur dons manuels affectés				
197-	Fonds dédiés sur legs et donations affectés				
	Total				
6894-	Engagements à réaliser sur subvention reçues	/	29 000,00	/	/
6895-	Engagements à réaliser sur dons manuels	/		/	/
6897-	Engagements à réaliser sur legs et donations	/		/	/
	Total			/	/
7894-	Report sur subventions attribuées	/	/	21 800,00	/
7895-	Report sur dons manuels affectés	/	/		/
7897-	Report sur legs et donations affectées	/	/		/
	Total		/		/
	Contrôle de correspondance entre diminution des fonds dédiés et le total des comptes 789				
	Contrôle de correspondance entre augmentation des fonds dédiés et le total des comptes 689				
			CROWE		
			EIDUROC - AUDIT		
			Société de Commissariat aux Comptes		
			11-13 rue des Mimosas		
			17025 La Rochelle Cedex 1		
			Siret 402 992 747 00020 APE 6920Z		

Désignation: UDAF DE BLOIS

Exercice clos le 31/12/2018

TABLEAU DES DETTES

ENGAGEMENTS DONNES

Avals et caution	
Engagements en matière de pensions	
Engagements en matière de retraite	
Autres engagements donnés	
TOTAL	0

ENGAGEMENTS RECUS

Plafonds des découverts autorisés	CROWE FIDUROC - AUDIT Société de Commissariat aux Comptes 11-13 rue des Mimosas 17025 La Rochelle Cedex 1 Siret 402 992 747 00020 APE 69207
Avals et cautions reçus	
Autres engagements reçus	
TOTAL	0

Désignation: UDAF DE BLOIS

Exercice clos le 31/12/2018

PRODUITS A RECEVOIR

	Montants
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	73 682
Autres créances	44 788
Disponibilités	
TOTAL	118 470

CROWE
FIDUROC - AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
11-13 rue des Mimosas
17025 La Rochelle Cedex 1
Siret 402 992 747 00020 APE 6920Z

Désignation: UDAF DE BLOIS

Exercice clos le 31/12/2018

CHARGES A PAYER

		Montants
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0
Emprunts et dettes financières diverses	CROWE	
	FIDUROC - AUDIT	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Société de Commissariat aux Comptes	9 728
	11-13 rue des Mimosas	
Dettes fiscales et sociales	17025 La Rochelle Cedex 1	339 340
	Siret 402 992 747 00020 APE 6920Z	
Autres dettes (prime Macron)		30 336
	TOTAL	379 404

Désignation: UDAF DE BLOIS

Exercice clos le 31/12/2018

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges/ produits d'exploitation	52 786	
Charges/ produits financieres		
Charges/ produits exceptionnels		
TOTAL	52 786	0

CROWE
FIDUROC - AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
11-13 rue des Minimes
17025 La Rochelle Cedex 1
Siret 402 992 747 0002 0 APE 6920Z

