

Association UDAF 89

39 avenue de Saint-Georges

89000 AUXERRE

Place de l'Europe
89000 ST-GEORGES-SUR-
BAULCHE

Tél.: +33 (0)3 86 48 12 12

Fax : +33 (0)3 86 48 31 30

www.groupe-etc.fr

**SOCIÉTÉ
DE COMMISSAIRES
AUX COMPTES**

Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

**COMMISSAIRES AUX
COMPTES ASSOCIÉS**

André VENTALON
Frédéric VAUTRIN
Claude BOULIC
Thierry BISSERON
Sandra FAORO
Stéphane DELZAIVE
Lionel LEBLANC
Philippe CATTEY
Laëtitia COURVOISIER
Audrey LECOQUET
Christelle NICOLAS

**COMMISSAIRE AUX
COMPTES**

Marie-Hélène GONCALVES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/12/2018**

A l'Assemblée Générale de l'Association UDAF 89,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association UDAF 89 relatifs à l'exercice clos le 31/12/2018, 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 UDAF 89 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 01/01/2018 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- Les comptes usagers : Nos contrôles ont porté particulièrement sur la vérification des comptes usagers, sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 Adhérents

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 moral et financier et dans les autres 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 UDAF 89 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 le conseil d'administration.

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 ST GEORGES SUR BAULCHES,
le 20 Mai 2019



Le Commissaire aux comptes
SARL ETC AUDIT,
Représentée par
Laetitia COURVOISIER

Bilan actif

UDAF AUXERRE YONNE

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				5 000
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte	139 521	135 379	4 142	9 880
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	437 587	302 473	135 114	143 024
Installations techniques, matériel et outillage	9 422	6 359	3 063	3 692
Autres immobilisations corporelles	679 507	557 189	122 318	149 776
Immob. en cours / Avances et acomptes				1 401
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts	11 900		11 900	6 192
Autres immobilisations financières	13 572		13 572	12 922
ACTIF IMMOBILISE	1 291 509	1 001 400	290 109	331 887
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				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	31 044		31 044	27 063
Autres créances	27 678 875		27 678 875	24 619 344
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie	42 744		42 744	42 615
Disponibilités	2 331 172		2 331 172	1 884 859
Charges constatées d'avance	27 056		27 056	24 260
ACTIF CIRCULANT	30 110 891		30 110 891	26 738 141
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	31 402 399	1 001 400	30 401 000	27 070 028

SARL ETC AUDIT
 Place de l'Europe
 89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES
 Tél. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 30
 SIRET 493 539 044 00014 - NAF 6920Z

Bilan passif

UDAF AUXERRE YONNE

Etats de synthèse au 31/12/2018

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 118 420	1 118 420
Report à nouveau	117 720	39 711
RESULTAT DE L'EXERCICE	253 433	266 744
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	1 489 573	1 424 875
<i>Apports</i>		
<i>Legs et donations</i>		
<i>Subventions affectées</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle	461 677	272 941
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	461 677	272 941
Provisions pour risques	202 869	197 050
Provisions pour charges	2 788	2 788
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	205 657	199 838
Fonds dédiés sur subventions	4 295	2 034
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	4 295	2 034
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	43	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	43	
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 505	60 524
Dettes fiscales et sociales	692 570	729 080
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	27 466 680	24 380 735
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	28 239 798	25 170 339
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	30 401 000	27 070 028

SARL ETC AUDIT
 Place de l'Europe
 89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES
 Tél. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 30
 SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

COMPTE DE RESULTAT

UDAF AUXERRE YONNE

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	885 947	100,00	931 561	100,00	-45 614	-4,90
Production stockée						
Subventions d'exploitation	220 019	24,83	213 114	22,88	6 905	3,24
Autres produits	4 015 885	453,29	3 904 299	419,11	111 586	2,86
Total	<u>5 121 851</u>	<u>578,12</u>	<u>5 048 975</u>	<u>541,99</u>	<u>72 876</u>	<u>1,44</u>
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.	15		23		-8	-33,14
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	748 488	84,48	730 172	78,38	18 316	2,51
Total	<u>748 504</u>	<u>84,49</u>	<u>730 195</u>	<u>78,38</u>	<u>18 309</u>	<u>2,51</u>
MARGE SUR M/SES & MAT	4 373 347	493,64	4 318 780	463,61	54 567	1,26
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	223 027	25,17	214 805	23,06	8 222	3,83
Salaires et Traitements	2 726 350	307,73	2 628 825	282,20	97 525	3,71
Charges sociales	1 055 621	119,15	1 089 734	116,98	-34 113	-3,13
Amortissements et provisions	82 583	9,32	98 813	10,61	-16 230	-16,43
Autres charges	12 893	1,46	13 366	1,43	-473	-3,54
Total	<u>4 100 475</u>	<u>462,84</u>	<u>4 045 543</u>	<u>434,28</u>	<u>54 931</u>	<u>1,36</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION	272 873	30,80	273 237	29,33	-364	-0,13
Produits financiers	1 214	0,14	3 598	0,39	-2 384	-66,27
Charges financières			80	0,01	-80	-100,00
Résultat financier	<u>1 214</u>	<u>0,14</u>	<u>3 518</u>	<u>0,38</u>	<u>-2 305</u>	<u>-65,51</u>
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	274 086	30,94	276 755	29,71	-2 669	-0,96
Produits exceptionnels	524	0,06	5 842	0,63	-5 318	-91,03
Charges exceptionnelles	15 860	1,79	13 819	1,48	2 042	14,78
Résultat exceptionnel	<u>-15 336</u>	<u>-1,73</u>	<u>-7 977</u>	<u>-0,86</u>	<u>-7 359</u>	<u>92,26</u>
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	3 056	0,34			3 056	
Report des ressources non utilisées	2 034	0,23			2 034	
Engagements à réaliser	4 295	0,48	2 034	0,22	2 261	111,16

SARL ETC AUDIT

Place de l'Europe
89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES
Tél. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 30
SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

Page n°1

AGC ALLIANCE CENTRE

COMPTE DE RESULTAT

UDAF AUXERRE YONNE

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	253 433	28,61	266 744	28,63	-13 311	-4,99

SARL ETC AUDIT
Place de l'Europe
89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES
Tél. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 30
SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation : UDAF DE L'YONNE

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.

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
- Agencements et aménagements
- Installations générales
- Matériel de bureau et informatique

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.

SARL ETC AUDIT
Place de l'Europe
89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES
Tél. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 30
SIRET 493 639 944 00014 - NAF 6920Z

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

Désignation : UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2018

PROVISIONS REGLEMENTEES

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

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Le montant des indemnités de fin de carrière s'élève, au 31 décembre 2018, à :

- > Convention de 1966 910 003 €.
- > Convention de l'aide à domicile 21 755 €

La méthodologie appliquée est la suivante :

Table de mortalité : TV 88/90

Taux d'actualisation : 1%

Initiative du départ : Mise à la retraite lorsque le salarié peut bénéficier de sa retraite à taux plein.

Au 31 décembre 2018, il a été comptabilisé une provision à hauteur de 160 667.34€.

HONORAIRES DU COMMISSAIRES AUX COMPTES

Il a été comptabilisé, sur l'exercice 2018, une somme de 12 720 € TTC d'honoraires.

OBSERVATIONS RELATIVES AU BILAN

Dans les comptes de trésorerie figurent des fonds gérés par l'UDAF pour le compte des personnes sous tutelles pour un montant de 27 448 283.03 €.

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

INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

NEANT

SARL ETC AUDIT
Place de l'Europe
89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES
Tél. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 30
SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

RUBRIQUE		Valeur début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement de poste à poste	Valeur fin d'exercice
Immobilisations incorporelles						
FRAIS D'ETABLISSEMENT	201-					
AUTRES IMMO. INCORPORELLES	203=>208	150 264		10 743		139 521
	Total	150 264	-	10 743	-	139 521
Immobilisations corporelles						
TERRAINS	211-		-	-		-
AGENCEMENTS TERRAINS	212-		-	-		-
BATIMENTS	2131+2141	241 717	-	-		241 717
AGENCEMENTS BATIMENTS	2135+2145	191 611	3 506	648	1 401	194 469
MATERIEL ET OUTILLAGE	215-	9 422	-	-		9 422
AGENCEMENTS	2181-	130 756	2 831			133 587
MATERIEL DE TRANSPORT	2182-		-	-		-
MATERIEL DE BUREAU	2183-	285 285	23 342	5 803		302 823
MOBILIER	2184-	241 032	2 064	-		243 096
AUTRES IMMO CORPORELLES	2188-		-	-		-
IMMO SUR TAXE D'APPRENTISSA	228-		-	-		-
IMMOBILISATIONS EN COURS	231		-	-		-
AVANCES ET ACOMPTE	237-238	1 401		-	1 401	1 401
	Total	1 101 224	31 743	6 451	-	1 126 516
Immobilisations financières						
PARTICIPATIONS	271-272					-
PRETS	274-	6 192	10 200	4 492		11 900
AUTRES IMMO. FINANCIERES	275-	12 922	650	-		13 572
	Total	19 114	10 850	4 492	-	25 472
TOTAUX		1 270 602	42 593	21 686	-	1 291 508

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

RUBRIQUE		Amortissements cumulé au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Amortissements cumulé à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
FRAIS D'ETABLISSEMENT	2801				-
AUTRES IMMO. INCORPORELLES	2803=>2808	135 383	5 738	5 743	135 379
	Total	135 383	5 738	5 743	135 379
Immobilisations corporelles					
TERRAINS	2811				-
AGENCEMENTS TERRAINS	2812				-
BATIMENTS	28131-28141	125 927	6 043		131 969
AGENCEMENTS BATIMENTS	28135-28145	164 377	6 774	648	170 503
MATERIEL ET OUTILLAGE	2815	5 731	628		6 359
AGENCEMENTS	28181	103 587	7 248		110 835
MATERIEL DE TRANSPORT	28182				-
MATERIEL DE BUREAU	28183	205 869	38 384	5 804	238 450
MOBLIER	28184	197 841	10 063		207 904
AUTRES IMMO CORPORELLES	28188				-
IMMO SUR TAXE D'APPRENTISSA	2828				-
	Total	803 332	69 140	6 452	866 021
Immobilisations financières					
PARTICIPATIONS	2971-2972				-
PRETS	2974				-
AUTRES IMMO. FINANCIERES	2975				-
	Total	-	-	-	-
TOTAUX		938 715	74 879	12 195	1 001 399

TABLEAU DES PROVISIONS

RUBRIQUE		Montant en début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
	Réserves				
	RESERVE DE TRESORERIE	0	0	0	0
	Total	0	0	0	0
	Provisions réglementées				
	DIFF. SUR REAL. DELTS. D'ACTIF	0	0	0	0
	PROVISIONS POUR PENSIONS	0	0	0	0
	Total	0	0	0	0
	Provisions pour risques et charges				
	PROVISIONS POUR LITIGES				0
	PROV. POUR AMENDES ET PENALITES	0	0	0	0
	PROV POUR GROSSES REPARATIONS	0	0	0	0
	PROV. POUR RISQUES LIES A L'INVEST	0	0	0	0
	AUTRES PROV. POUR RISQUES ET CHGES	199 838	7 704	1 885	205 657
	Total	199 838	7 704	1 885	205 657
	Provisions pour dépréciation				
	IMMO. INCORPORELLES	0	0	0	0
	IMMO. CORPORELLES	0	0	0	0
	STOCKS ET EN COURS	0	0	0	0
	COMPTES CLIENTS - DEBITEURS DIVERS	0	0	0	0
	PROV. POUR DEP. CPTES. FINANCIERS	0	0	0	0
	Total	0	0	0	0
	T O T A U X	199 838	7 704	1 885	205 657
	dont dotations et reprises :				
	d'exploitation	681	7 704	1 885	
	financières	686			
	exceptionnelles	687			
	dont affectation de résultat	120			

Désignation: UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2018

TABLEAU DES CREANCES

	Montant brut	< à 1 an	> à 1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	11 900	5 100	6 800
Autres immobilisations financières	13 572		13 572
Créances douteuses			
Autres créances	27 709 919	27 709 919	
Personnel et comptes rattachés			
Organismes sociaux			
Etat et autres collectivités			
Comptes de liaison			
Groupes et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	27 056	27 056	
TOTAUX	27 762 447	27 742 075	20 372
Montant des prêts accordés			
Montant des remboursements obtenus			

SARL ETC AUDIT
 Place de l'Europe
 89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES
 Tél. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 30
 SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

Désignation: UDAF DE L'YONNE

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				
Emprunts et dettes financières divers	43	43		
Fournisseurs et comptes rattachés	80 505	80 505		
Personnel et comptes rattachés	343 166	343 166		
Organismes sociaux	260 744	260 744		
Etat et autres collectivités publiques	88 661	88 661		
Dettes sur immobilisations				
Comptes de liaison				
Groupes et associés				
Autres dettes	27 466 680	27 466 680		
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	28 239 799	28 239 799	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

SARL ETC AUDIT
 Place de l'Europe
 89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES
 Tél. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 30
 SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

Désignation: UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2018

Numéro de cpte	Comptes	Début exercice	Augment.	Diminution	Fin d'exercice
194-	Fonds dédiés sur subventions de fonctiont.	2 034	4 295	2 034	4 295
195-	Fonds dédiés sur dons manuels affectés				
197-	Fonds dédiés sur legs et donations affectés				
	Total		4 295	2 034	4 295
6894-	Engagements à réaliser sur subvention reçues	/	4 295	/	/
6895-	Engagements à réaliser sur dons manuels	/		/	/
6897-	Engagements à réaliser sur legs et donations	/		/	/
	Total		4 295	/	/
7894-	Report sur subventions attribuées	/	/	2 034	/
7895-	Report sur dons manuels affectés	/	/		/
7897-	Report sur legs et donations affectées	/	/		/
	Total		/	2 034	/

SARL ETC AUDIT
 Place de l'Europe
 89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES
 Tél. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 30
 SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

Désignation: UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2018

TABLEAU DES DETTES

ENGAGEMENTS DONNES

Avals et caution	
Engagements en matière de pensions	
Engagements en matière de retraite	931 758
Autres engagements donnés	
TOTAL	931 758

ENGAGEMENTS RECUS

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

SARL ETC AUDIT
Place de l'Europe
89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES
Tél. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 30
SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

Désignation: UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2018

PRODUITS A RECEVOIR

	Montants
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	273 407
Disponibilités	
TOTAL	273 407

SARL ETC AUDIT
Place de l'Europe
89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES
Tél. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 30
SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

Désignation: UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2018

CHARGES A PAYER

	Montants
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 028
Dettes fiscales et sociales	511 866
Autres dettes	12 123
TOTAL	564 017

SARL ETC AUDIT
Place de l'Europe
89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES
Tél. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 30
SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

Désignation: UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2018

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges/ produits d'exploitation	27 056	
Charges/ produits financières		
Charges/ produits exceptionnels		
TOTAL	27 056	0

SARL ETC AUDIT
Place de l'Europe
89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES
Tél. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 30
SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

UDAF DE L'YONNE

39 AVENUE SAINT GEORGES

89000 AUXERRE

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2018

**RAPPORT DE L'EXPERT COMPTABLE
MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association UDAF DE L'YONNE 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 :

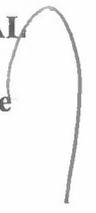
Total du bilan	30 401 000 €
Produits	5 121 851 €
Résultat net comptable (excédent)	253 433 €

Fait à ORLEANS

Le 14 février 2019

Jean Marc RIGAL

Expert comptable



Bilan actif

UDAF AUXERRE YONNE

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				5 000
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte	139 521	135 379	4 142	9 880
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	437 587	302 473	135 114	143 024
Installations techniques, matériel et outillage	9 422	6 359	3 063	3 692
Autres immobilisations corporelles	679 507	557 189	122 318	149 776
Immob. en cours / Avances et acomptes				1 401
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts	11 900		11 900	6 192
Autres immobilisations financières	13 572		13 572	12 922
ACTIF IMMOBILISE	1 291 509	1 001 400	290 109	331 887
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				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	31 044		31 044	27 063
Autres créances	27 678 875		27 678 875	24 619 344
Divers				
Valeurs mobilières de placement				140 000
Instruments de trésorerie	42 744		42 744	42 615
Disponibilités	2 331 172		2 331 172	1 884 859
Charges constatées d'avance	27 056		27 056	24 260
ACTIF CIRCULANT	30 110 891		30 110 891	26 738 141
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	31 402 399	1 001 400	30 401 000	27 070 028

Bilan passif

UDAF AUXERRE YONNE

Etats de synthèse au 31/12/2018

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 118 420	1 118 420
Report à nouveau	117 720	39 711
RESULTAT DE L'EXERCICE	253 433	266 744
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	1 489 573	1 424 875
<i>Apports</i>		
<i>Legs et donations</i>		
<i>Subventions affectées</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle	461 677	272 941
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	461 677	272 941
Provisions pour risques	202 869	197 050
Provisions pour charges	2 788	2 788
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	205 657	199 838
Fonds dédiés sur subventions	4 295	2 034
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	4 295	2 034
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	43	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	43	
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 505	60 524
Dettes fiscales et sociales	692 570	729 080
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	27 466 680	24 380 735
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	28 239 798	25 170 339
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	30 401 000	27 070 028

Détail du bilan actif

UDAF AUXERRE YONNE

Etats de synthèse au 31/12/2018

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
- 207000 Fonds commercial				5 000,00
Droit au bail				5 000,00
- 208000 Autres immobilisat. incorporelles				5 743,20
- 208100 Licences	37 952,04		37 952,04	37 952,04
- 208101 Logiciel déménagement	77 552,33		77 552,33	77 552,33
- 208200 PROGICIEL	24 016,22		24 016,22	24 016,22
- 280800 Amortis. autres immobil. incorpor.				-5 743,20
- 280810 Amortissements licences		111 362,34	-111 362,34	-105 623,93
- 280820 Amortissements prologiciels		24 016,22	-24 016,22	-24 016,22
Autres immob. incorporelles / Avances et acomp	139 520,59	135 378,56	4 142,03	9 880,44
Immobilisations corporelles				
- 213100 Batiments	241 716,91		241 716,91	241 716,91
- 213500 Installations générales	160 816,11		160 816,11	156 557,29
- 213501 Installation générale déménag	35 053,57		35 053,57	35 053,57
- 281310 Amortissements bâtiments		131 969,49	-131 969,49	-125 926,57
- 281350 Amort agenc et aménag bâtiment		170 503,25	-170 503,25	-164 377,22
Constructions	437 586,59	302 472,74	135 113,85	143 023,98
- 215500 OUillage - Chauffage	9 422,45		9 422,45	9 422,45
- 281550 Amort outillage chauffage		6 359,04	-6 359,04	-5 730,88
Installations techniques, matériel et outillage	9 422,45	6 359,04	3 063,41	3 691,57
- 218100 Instal.gales, agenct, aménagt.div.	71 269,50		71 269,50	68 438,82
- 218101 Install géné agencts déménagt	62 317,57		62 317,57	62 317,57
- 218300 Matériel de bureau	193 696,60		193 696,60	176 158,78
- 218301 Matériel informatique déménagt	109 126,88		109 126,88	109 126,88
- 218400 Mobilier	214 589,90		214 589,90	212 525,42
- 218401 Mobilier déménagement	28 506,44		28 506,44	28 506,44
- 281810 Amortis. instal. gales, agenct. div		110 835,23	-110 835,23	-103 587,21
- 281830 Amortis. matér.bureau et informat.		238 449,71	-238 449,71	-205 869,11
- 281840 Amortis. mobilier		207 904,36	-207 904,36	-197 841,47
Autres immobilisations corporelles	679 506,89	557 189,30	122 317,59	149 776,12
- 238000 Avances sur immobilisat. corporel.				1 401,00
Immob. en cours / Avances et acomptes				1 401,00
Immobilisations financières				
- 274300 Prêts au personnel	11 900,08		11 900,08	6 191,67
Prêts	11 900,08		11 900,08	6 191,67
- 275000 Dépôts et cautionnements	10 400,00		10 400,00	9 750,00
- 275100 Dépôts	3 172,00		3 172,00	3 172,00
Autres immobilisations financières	13 572,00		13 572,00	12 922,00
ACTIF IMMOBILISE	1 291 508,60	1 001 399,64	290 108,96	331 886,78
Stocks				
Créances				
- 411200 Usagers, clients Enfaase	31 043,80		31 043,80	27 062,75
Usagers et comptes rattachés	31 043,80		31 043,80	27 062,75
- 409800 Fournisseurs - RRR à obtenir	961,03		961,03	1 771,98

Détail du bilan actif

UDAF AUXERRE YONNE

Etats de synthèse au 31/12/2018

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
- 427000 Personnel - oppositions	110,08		110,08	
- 437100 FPC à rembourser	5 267,14		5 267,14	2 222,22
- 437810 TICKETS RESTAURANT	45,00		45,00	200,00
- 438700 Charges sociales - produits à recev				163,86
- 448700 Etat - produits à recevoir	7 018,72		7 018,72	8 849,00
- 462000 Créances s/cessions d'immobilisat.	2,00		2,00	
- 467230 COMPTES MAJEURS	27 405 180,46		27 405 180,46	24 320 667,63
- 468700 Divers - produits à recevoir	259 305,28		259 305,28	285 450,91
- 471000 Compte général d'attente	130,00		130,00	
- 471600 CPAM IJ A RECEVOIR	855,14		855,14	18,86
Autres créances	27 678 874,85		27 678 874,85	24 619 344,46
Divers				
- 508000 Autres valeurs mobilières et c				140 000,00
Valeurs mobilières de placement				140 000,00
- 522200 COMPTES PIVOTS TPS	15 012,06		15 012,06	15 012,06
- 522300 COMPTES PIVOTS TE	27 731,44		27 731,44	27 602,44
Instruments de trésorerie	42 743,50		42 743,50	42 614,50
- 511200 Chèques à encaisser	1,00		1,00	130,20
- 512100 CAISSE D EPARGNE	911 852,95		911 852,95	609 145,13
- 512111 CE ENFAASE	32 949,82		32 949,82	66 403,98
- 512120 CE IMMOBILIER	103 386,85		103 386,85	27 020,57
- 512130 CE INTERETS CPTÉ PIVOT	146 997,20		146 997,20	146 997,20
- 512140 CE REMU UDAF GESTION	255 821,16		255 821,16	255 821,16
- 512150 CE BAUX GLISSANTS	9 355,36		9 355,36	9 400,00
- 512200 CREDIT AGRICOLE	458 504,15		458 504,15	409 092,02
- 512220 CRCA LIVRET A SVA	56 108,83		56 108,83	55 691,15
- 512300 CREDIT AGRICOLE STE	91 725,28		91 725,28	91 725,28
- 512400 CAISSE EPARGNE INSTITUTION B	101 311,04		101 311,04	24 944,76
- 512500 CE COMPTE RETRAITE	162 552,69		162 552,69	175 878,05
- 512600 BNP PATRIMOINES PROTEGES	119,50		119,50	87,00
- 512621 CREDIT MUTUEL 2	13,59		13,59	86,19
- 512700 BNP PATRIMOINES PROTEGES	68,35		68,35	68,35
- 512720 BP PATRIMOINES PROTEGES	92,29		92,29	154,51
- 512730 LCL				7,00
- 512900 SOCIETE GENERALE	73,26		73,26	51,73
- 518700 Intérêts courus à recevoir				11 936,68
- 530000 Caisse	239,03		239,03	217,89
Disponibilités	2 331 172,35		2 331 172,35	1 884 858,85
- 486000 Charges constatées d'avance	27 056,32		27 056,32	24 260,34
Charges constatées d'avance	27 056,32		27 056,32	24 260,34
ACTIF CIRCULANT	30 110 890,82		30 110 890,82	26 738 140,90
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	31 402 399,42	1 001 399,64	30 400 999,78	27 070 027,68

Détail du bilan passif

UDAF AUXERRE YONNE

Etats de synthèse au 31/12/2018

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
- 106820 Excédents affectés à l'investi	622 180,15	622 180,15
- 106850 Réserve affectée en BFR	15 000,00	15 000,00
- 106860 Réserve de compensation	329 715,26	329 715,26
- 106880 Réserves pour projet associati	4 527,29	4 527,29
- 106881 RESERVE CONTENTIEUX COMPTE PIVOT	146 997,20	146 997,20
Autres réserves	1 118 419,90	1 118 419,90
- 110000 Report à nouveau (solde créditeur)	405 347,00	373 809,12
- 116000 DEPENSES NON OPPOSABLES	-80 116,14	-80 116,14
- 116100 Dépenses non opp réserve invt	-201 397,32	-201 397,32
- 119000 Report à nouveau (solde débiteur)	-6 113,64	-52 584,53
Report à nouveau	117 719,90	39 711,13
RESULTAT DE L'EXERCICE	253 433,43	266 744,26
FONDS PROPRES	1 489 573,23	1 424 875,29
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- 115000 Résultat sous contrôle de tier	345 276,90	156 541,41
- 115100 Mesures d'exploit non rec DPF	5 000,00	5 000,00
- 115102 Mesures d'exploit non rec PJM	111 400,00	111 400,00
Résultat sous contrôle	461 676,90	272 941,41
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	461 676,90	272 941,41
- 151800 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	42 201,56	34 497,42
- 151810 Provision IFC	160 667,34	162 552,69
Provisions pour risques	202 868,90	197 050,11
- 158000 Autres provisions pour charges	2 788,05	2 788,05
Provisions pour charges	2 788,05	2 788,05
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	205 656,95	199 838,16
- 194000 Fonds dédié subv fonc istf	31,60	120,78
- 194001 Fonds dédiés sva	4 263,04	1 913,02
Fonds dédiés sur subventions	4 294,64	2 033,80
FONDS DEDIES	4 294,64	2 033,80
Emprunts obligataires convertibles		
- 512730 LCL	43,48	
<i>Découverts et concours bancaires</i>	43,48	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	43,48	
- 401000 Fournisseurs	40 477,63	28 925,62
- 408100 Fournisseurs - fact. non parvenues	40 027,62	31 598,21
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 505,25	60 523,83
- 421000 Personnel - rémunérations dues	16 625,00	21 997,86
- 422000 Comité d'entreprise	1 121,63	1 011,04
- 425000 Personnel - avances et acomptes	100,00	17,00
- 428200 Dettes provis. pr congés à payer	281 069,85	295 727,37
- 428600 Personnel - autres charges à payer	44 249,20	9 931,92
- 431000 Sécurité sociale	101 652,56	134 103,00
- 437000 Autres organismes sociaux	46 720,84	51 453,11
- 437900 CHEQUES VACANCES		80,00
- 438200 Charges sociales s/congés à payer	106 707,54	121 685,68

Détail du bilan passif

UDAF AUXERRE YONNE

Etats de synthèse au 31/12/2018

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
- 438600 Charges sociales - charges à payer	5 661,84	5 452,62
- 444000 Etat - impôts sur les bénéfices	3 056,00	
- 447110 Taxe sur salaire	526,06	6 692,84
- 447140 Cotisation effort construction	10 901,34	10 553,25
- 448200 Charges fiscales s/congés à payer	21 875,69	22 994,22
- 448600 Etat - autres charges à payer	52 302,26	47 380,18
Dettes fiscales et sociales	692 569,81	729 080,09
- 463100 FONDS GERES POUR LES MAJEURS	27 448 283,03	24 363 641,20
- 467000 Autres comptes débiteurs/crediteurs		305,68
- 467100 Pers, frais de déplacements	5 418,60	3 560,98
- 467600 CPAM IJ	855,14	119,01
- 468600 Divers - charges à payer	12 122,75	13 108,23
Autres dettes	27 466 679,52	24 380 735,10
DETTES	28 239 798,06	25 170 339,02
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	30 400 999,78	27 070 027,68

COMPTE DE RESULTAT

UDAF AUXERRE YONNE

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	885 947	100,00	931 561	100,00	-45 614	-4,90
Production stockée						
Subventions d'exploitation	220 019	24,83	213 114	22,88	6 905	3,24
Autres produits	4 015 885	453,29	3 904 299	419,11	111 586	2,86
Total	5 121 851	578,12	5 048 975	541,99	72 876	1,44
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.	15		23		-8	-33,14
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	748 488	84,48	730 172	78,38	18 316	2,51
Total	748 504	84,49	730 195	78,38	18 309	2,51
MARGE SUR M/SES & MAT	4 373 347	493,64	4 318 780	463,61	54 567	1,26
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	223 027	25,17	214 805	23,06	8 222	3,83
Salaires et Traitements	2 726 350	307,73	2 628 825	282,20	97 525	3,71
Charges sociales	1 055 621	119,15	1 089 734	116,98	-34 113	-3,13
Amortissements et provisions	82 583	9,32	98 813	10,61	-16 230	-16,43
Autres charges	12 893	1,46	13 366	1,43	-473	-3,54
Total	4 100 475	462,84	4 045 543	434,28	54 931	1,36
RESULTAT D'EXPLOITATION	272 873	30,80	273 237	29,33	-364	-0,13
Produits financiers	1 214	0,14	3 598	0,39	-2 384	-66,27
Charges financières			80	0,01	-80	-100,00
Résultat financier	1 214	0,14	3 518	0,38	-2 305	-65,51
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	274 086	30,94	276 755	29,71	-2 669	-0,96
Produits exceptionnels	524	0,06	5 842	0,63	-5 318	-91,03
Charges exceptionnelles	15 860	1,79	13 819	1,48	2 042	14,78
Résultat exceptionnel	-15 336	-1,73	-7 977	-0,86	-7 359	92,26
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	3 056	0,34			3 056	
Report des ressources non utilisées	2 034	0,23			2 034	
Engagements à réaliser	4 295	0,48	2 034	0,22	2 261	111,16

COMPTE DE RESULTAT

UDAF AUXERRE YONNE

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	253 433	28,61	266 744	28,63	-13 311	-4,99

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

UDAF AUXERRE YONNE

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						
- 706000 AIDES A DOMICILE	321 718,38	36,31	382 075,59	41,01	-60 357,21	-15,80
- 706143 MASP	81 200,00	9,17	63 230,00	6,79	17 970,00	28,42
- 706144 Mandat ADHOC	5 138,12	0,58	4 548,63	0,49	589,49	12,96
- 706200 TECE	469 790,11	53,03	474 292,87	50,91	-4 502,76	-0,95
- 706211 Prélèvements majeurs antérieur			1 449,33	0,16	-1 449,33	-100,00
- 706213 TECE Clôtures	2 700,60	0,30	565,06	0,06	2 135,54	377,93
- 708000 Produits des activités annexes	5 400,00	0,61	5 400,00	0,58		
Produits	885 947,21	100,00	931 561,48	100,00	-45 614,27	-4,90
- 740000 Subventions	41 142,37	4,64	31 915,92	3,43	9 226,45	28,91
- 741000 FONDS SPECIAL	156 033,84	17,61	156 535,57	16,80	-501,73	-0,32
- 748000 Autres subventions et particip	22 843,00	2,58	24 663,00	2,65	-1 820,00	-7,38
Subventions d'exploitation	220 019,21	24,83	213 114,49	22,88	6 904,72	3,24
- 731000 DOTATION GLOBALE	3 978 489,23	449,07	3 742 524,59	401,75	235 964,64	6,30
- 756100 COTISATIONS	1 001,55	0,11	1 157,55	0,12	-156,00	-13,48
- 758000 Produits divers gestion courante	9 331,15	1,05	8 964,42	0,96	366,73	4,09
- 781500 Repris.s/provis.risques & charges	1 885,35	0,21	103 000,00	11,06	-101 114,65	-98,17
- 791000 Transfert de charges d'exploitatio	7 077,47	0,80	10 949,91	1,18	-3 872,44	-35,37
- 791400 Transfert DE CHARGES	18 099,86	2,04	37 702,62	4,05	-19 602,76	-51,99
Autres produits	4 015 884,61	453,29	3 904 299,09	419,11	111 585,52	2,86
Total	5 121 851,03	578,12	5 048 975,06	541,99	72 875,97	1,44
CONSOMMATION M/SES & MAT						
- 602100 Produits pharmaceutiques et pr	15,31		22,90		-7,59	-33,14
Achats de m.p & aut.approv.	15,31		22,90		-7,59	-33,14
- 606110 Fournitures EAU	1 451,53	0,16	2 120,10	0,23	-668,57	-31,53
- 606120 Fournitures ELECTRICITE	20 237,68	2,28	20 353,91	2,18	-116,23	-0,57
- 606121 GAZ	8 391,16	0,95	8 642,52	0,93	-251,36	-2,91
- 606140 Fournitures carburant	15 288,02	1,73	12 038,02	1,29	3 250,00	27,00
- 606300 Achats de petit équipement	3 929,66	0,44	3 953,11	0,42	-23,45	-0,59
- 606400 Achats fournitures administratives	29 349,98	3,31	24 909,30	2,67	4 440,68	17,83
- 606800 Autres achats non stockés de m	10 262,08	1,16	6 183,11	0,66	4 078,97	65,97
- 611000 Prestations de services avec d	13 530,00	1,53	13 152,00	1,41	378,00	2,87
- 613000 Locations	12 902,81	1,46	19 926,11	2,14	-7 023,30	-35,25
- 613100 Mise à disposition	5 400,00	0,61	5 400,00	0,58		
- 613200 Locations immobilières	126 203,01	14,24	124 451,84	13,36	1 751,17	1,41
- 613500 Locations mobilières	39 262,97	4,43	46 565,38	5,00	-7 302,41	-15,68
- 613700 LOCATIONS DE SALLE	2 194,00	0,25	303,00	0,03	1 891,00	624,09
- 615200 Entretien immobilier	4 626,47	0,52	6 062,97	0,65	-1 436,50	-23,69
- 615500 Entretien sur biens mobiliers	14 897,13	1,68	7 285,75	0,78	7 611,38	104,47
- 615600 Maintenance	63 225,89	7,14	56 190,09	6,03	7 035,80	12,52
- 616100 Assurances multirisques	29 481,80	3,33	19 730,74	2,12	9 751,06	49,42
- 618100 Documentation générale	6 040,39	0,68	4 818,77	0,52	1 221,62	25,35
- 618400 Formation - Enfaase	6 059,00	0,68	4 709,09	0,51	1 349,91	28,67
- 618500 Frais de colloques, de séminaires	480,00	0,05	1 060,00	0,11	-580,00	-54,72

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

UDAF AUXERRE YONNE

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	%
- 621100 Personnel intérimaire	30 520,61	3,44	29 469,78	3,16	1 050,83	3,57
- 621800 Personnel extérieur remplact	2 913,36	0,33	2 810,88	0,30	102,48	3,65
- 622400 Rémunérations intermediaires	1 200,00	0,14			1 200,00	
- 622600 Honoraires	37 209,02	4,20	40 806,76	4,38	-3 597,74	-8,82
- 623100 Annonces et insertions	4 087,70	0,46	8 674,66	0,93	-4 586,96	-52,88
- 623400 Cadeaux	136,00	0,02	50,00	0,01	86,00	172,00
- 625100 Voyages et déplacements	82 650,53	9,33	89 370,95	9,59	-6 720,42	-7,52
- 625700 Réceptions	9 934,97	1,12	12 264,40	1,32	-2 329,43	-18,99
- 626000 Frais postaux	94 093,73	10,62	92 038,01	9,88	2 055,72	2,23
- 626100 Frais de télécommunication	38 404,72	4,33	37 850,61	4,06	554,11	1,46
- 627800 Prestations de services bancaires	7 927,24	0,89	7 770,17	0,83	157,07	2,02
- 628110 Cotisations	26 196,90	2,96	21 210,00	2,28	4 986,90	23,51
Autres achats & charges externes	748 488,36	84,48	730 172,03	78,38	18 316,33	2,51
Total	748 503,67	84,49	730 194,93	78,38	18 308,74	2,51
MARGE SUR M/SES & MAT	4 373 347,36	493,64	4 318 780,13	463,61	54 567,23	1,26
CHARGES						
- 631100 Taxe sur les salaires	134 447,46	15,18	138 138,94	14,83	-3 691,48	-2,67
- 631800 Autres taxes versées aux impôts	41,67				41,67	
- 631810 TAXES SUR CP	-1 118,53	-0,13	-6 138,19	-0,66	5 019,66	-81,78
- 633300 Participation des employeurs à	64 852,59	7,32	61 376,18	6,59	3 476,41	5,66
- 633400 Effort de construction	10 901,34	1,23	10 553,25	1,13	348,09	3,30
- 635120 Taxes foncières	12 510,34	1,41	10 294,00	1,11	2 216,34	21,53
- 635130 Autres impôts locaux	1 367,32	0,15	580,93	0,06	786,39	135,37
- 635400 Droits d'enregistrement et de	25,00				25,00	
Impôts, taxes et vers. assim.	223 027,19	25,17	214 805,11	23,06	8 222,08	3,83
- 641100 Salaires appointements	2 596 839,69	293,11	2 460 216,94	264,10	136 622,75	5,55
- 641125 Solde heures	1 662,76	0,19	-384,93	-0,04	2 047,69	-531,96
- 641180 Autres indemnités	32 654,52	3,69			32 654,52	
- 641200 Congés payés	-14 657,52	-1,65	7 745,87	0,83	-22 403,39	-289,23
- 641450 INDEMNITES DE LICENCIEMENT	12 143,74	1,37	11 446,30	1,23	697,44	6,09
- 641510 Rémunération remplacant	88 609,86	10,00	136 033,99	14,60	-47 424,13	-34,86
- 641600 Emploi d'insertion	9 097,44	1,03	13 767,08	1,48	-4 669,64	-33,92
Salaires et Traitements	2 726 350,49	307,73	2 628 825,25	282,20	97 525,24	3,71
- 645100 Cotisations à l'URSSAF	609 278,69	68,77	608 087,05	65,28	1 191,64	0,20
- 645110 Cotisations à l'URSSAF	1 499,00	0,17	3 074,00	0,33	-1 575,00	-51,24
- 645210 PREVOYANCE CPM	35 596,64	4,02	35 032,17	3,76	564,47	1,61
- 645310 Cotisations RETRAITE CPM	205 311,35	23,17	205 011,43	22,01	299,92	0,15
- 645400 Cotisations aux ASSEDIC	101 724,96	11,48	98 207,71	10,54	3 517,25	3,58
- 645600 CHARGES SOCIALES SUR CP	-14 978,14	-1,69	5 107,85	0,55	-20 085,99	-393,24
- 645650 Charges sociales / solde heure	209,22	0,02	-211,33	-0,02	420,55	-199,00
- 646800 Autres	25 337,64	2,86	23 548,89	2,53	1 788,75	7,60
- 647000 Autres charges sociales	2 068,32	0,23	16 487,94	1,77	-14 419,62	-87,46
- 647001 Formation crédit non reconduct			8 400,00	0,90	-8 400,00	-100,00
- 647200 Comité d'entreprise	36 750,95	4,15	35 838,82	3,85	912,13	2,55

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

UDAF AUXERRE YONNE

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	%
- 647500 Médecine du travail et pharmacie	11 244,90	1,27	11 181,82	1,20	63,08	0,56
- 647600 Ticket restaurant	41 577,30	4,69	39 967,80	4,29	1 609,50	4,03
Charges sociales	1 055 620,83	119,15	1 089 734,15	116,98	-34 113,32	-3,13
- 681110 Dot. amort. s/immobil. incorporel.	5 738,41	0,65	7 721,63	0,83	-1 983,22	-25,68
- 681120 Dot. amort. s/immobil. corporel.	69 140,42	7,80	71 733,20	7,70	-2 592,78	-3,61
- 681500 Dot. prov. risques & ch. exploit.	7 704,14	0,87	19 358,18	2,08	-11 654,04	-60,20
Amortissements et provisions	82 582,97	9,32	98 813,01	10,61	-16 230,04	-16,43
- 657100 VERSEMENTS AU TITRE DES 10'	11 978,48	1,35	12 028,65	1,29	-50,17	-0,42
- 658000 Charges diverses gestion courant	914,63	0,10	1 337,17	0,14	-422,54	-31,60
Autres charges	12 893,11	1,46	13 365,82	1,43	-472,71	-3,54
Total	4 100 474,59	462,84	4 045 543,34	434,28	54 931,25	1,36
RESULTAT D'EXPLOITATION	272 872,77	30,80	273 236,79	29,33	-364,02	-0,13
- 768000 Autres produits financiers	1 213,56	0,14	3 597,71	0,39	-2 384,15	-66,27
Produits financiers	1 213,56	0,14	3 597,71	0,39	-2 384,15	-66,27
- 661100 Intérêts des emprunts et dettes			79,62	0,01	-79,62	-100,00
Charges financières			79,62	0,01	-79,62	-100,00
Résultat financier	1 213,56	0,14	3 518,09	0,38	-2 304,53	-65,51
RESULTAT COURANT	274 086,33	30,94	276 754,88	29,71	-2 668,55	-0,96
- 771000 Produits except. s/opér. gestion	522,24	0,06	4 728,32	0,51	-4 206,08	-88,96
- 771300 Libéralité reçu don			979,64	0,11	-979,64	-100,00
- 772000 Produits des exercices antérieurs			133,80	0,01	-133,80	-100,00
- 775000 Produits cessions éléments d'acti	2,00				2,00	
Produits exceptionnels	524,24	0,06	5 841,76	0,63	-5 317,52	-91,03
- 671000 Charges exception. s/opérat.gesti	9 604,78	1,08	4 617,55	0,50	4 987,23	108,01
- 671200 Pénalités et amendes	19,10		237,40	0,03	-218,30	-91,95
- 672000 Charges sur exercices antérieurs	1 236,42	0,14	1 694,69	0,18	-458,27	-27,04
- 675000 Valeurs compt. éléments actif céd	5 000,00	0,56	7 268,94	0,78	-2 268,94	-31,21
Charges exceptionnelles	15 860,30	1,79	13 818,58	1,48	2 041,72	14,78
Résultat exceptionnel	-15 336,06	-1,73	-7 976,82	-0,86	-7 359,24	92,26
- 695000 Impôts sur les bénéfices	3 056,00	0,34			3 056,00	
Impôts sur les bénéfices	3 056,00	0,34			3 056,00	
- 789000 Report ress non util sur subve	2 033,80	0,23			2 033,80	
Report des ressources non utilisées	2 033,80	0,23			2 033,80	
- 689400 Engagement à réaliser	4 294,64	0,48	2 033,80	0,22	2 260,84	111,16
Engagements à réaliser	4 294,64	0,48	2 033,80	0,22	2 260,84	111,16
RESULTAT DE L'EXERCICE	253 433,43	28,61	266 744,26	28,63	-13 310,83	-4,99

IDENTIFICATION DE L'ASSOCIATION

Désignation : UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2018

Désignation de l'association : UDAF DE L'YONNE

Annexe au bilan clos le 31/12/2018, dont le total est de 30 401 000 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 253 433 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis par les dirigeants de l'association.

DETAIL DE L'ANNEXE

Règles et méthodes

Tableau des immobilisations

Tableau des amortissements

Tableau des provisions

Tableau des emprunts

Échéances créances et dettes

Fonds dédiés

Engagements financiers

Produits à recevoir

Charges à payer

Charges et produits constatés d'avance

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation : UDAF DE L'YONNE

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.

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
- Agencements et aménagements
- Installations générales
- Matériel de bureau et informatique

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.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

Désignation : UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2018

PROVISIONS REGLEMENTEES

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

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Le montant des indemnités de fin de carrière s'élève, au 31 décembre 2018, à :

- > Convention de 1966 910 003 €.
- > Convention de l'aide à domicile 21 755 €

La méthodologie appliquée est la suivante :

Table de mortalité : TV 88/90

Taux d'actualisation : 1%

Initiative du départ : Mise à la retraite lorsque le salarié peut bénéficier de sa retraite à taux plein.

Au 31 décembre 2018, il a été comptabilisé une provision à hauteur de 160 667.34€.

HONORAIRES DU COMMISSAIRES AUX COMPTES

Il a été comptabilisé, sur l'exercice 2018, une somme de 12 720 € TTC d'honoraires.

OBSERVATIONS RELATIVES AU BILAN

Dans les comptes de trésorerie figurent des fonds gérés par l'UDAF pour le compte des personnes sous tutelles pour un montant de 27 448 283.03 €.

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

INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

NEANT

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

RUBRIQUE		Valeur début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement de poste à poste	Valeur fin d'exercice
Immobilisations incorporelles						
FRAIS D'ETABLISSEMENT	201-					-
AUTRES IMMO. INCORPORELLES	203=>208	150 264		10 743		139 521
	Total	150 264	-	10 743	-	139 521
Immobilisations corporelles						
TERRAINS	211-		-	-		-
AGENCEMENTS TERRAINS	212-		-	-		-
BATIMENTS	2131+2141	241 717	-	-		241 717
AGENCEMENTS BATIMENTS	2135+2145	191 611	3 506	648	1 401	194 469
MATERIEL ET OUTILLAGE	215-	9 422	-	-		9 422
AGENCEMENTS	2181-	130 756	2 831			133 587
MATERIEL DE TRANSPORT	2182-		-	-		-
MATERIEL DE BUREAU	2183-	285 285	23 342	5 803		302 823
MOBILIER	2184-	241 032	2 064	-		243 096
AUTRES IMMO CORPORELLES	2188-		-	-		-
IMMO SUR TAXE D'APPRENTISSA	228-		-	-		-
IMMOBILISATIONS EN COURS	231		-	-		-
AVANCES ET ACOMPTE	237-238	1 401		-	- 1 401	1 401
	Total	1 101 224	31 743	6 451	-	1 126 516
Immobilisations financières						
PARTICIPATIONS	271-272					-
PRETS	274-	6 192	10 200	4 492		11 900
AUTRES IMMO. FINANCIERES	275-	12 922	650	-		13 572
	Total	19 114	10 850	4 492	-	25 472
T O T A U X		1 270 602	42 593	21 686	-	1 291 508

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

RUBRIQUE		Amortissements cumulé au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Amortissements cumulé à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
FRAIS D'ETABLISSEMENT	2801				-
AUTRES IMMO. INCORPORELLES	2803=>2808	135 383	5 738	5 743	135 379
	Total	135 383	5 738	5 743	135 379
Immobilisations corporelles					
TERRAINS	2811				-
AGENCEMENTS TERRAINS	2812				-
BATIMENTS	28131-28141	125 927	6 043		131 969
AGENCEMENTS BATIMENTS	28135-28145	164 377	6 774	648	170 503
MATERIEL ET OUTILLAGE	2815	5 731	628		6 359
AGENCEMENTS	28181	103 587	7 248	-	110 835
MATERIEL DE TRANSPORT	28182				-
MATERIEL DE BUREAU	28183	205 869	38 384	5 804	238 450
MOBILIER	28184	197 841	10 063		207 904
AUTRES IMMO CORPORELLES	28188				-
IMMO SUR TAXE D'APPRENTISSA	2828				-
	Total	803 332	69 140	6 452	866 021
Immobilisations financières					
PARTICIPATIONS	2971-2972				-
PRETS	2974				-
AUTRES IMMO. FINANCIERES	2975				-
	Total	-	-	-	-
T O T A U X		938 715	74 879	12 195	1 001 399

TABEAU DES PROVISIONS

RUBRIQUE		Montant en début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Réserves					
	RESERVE DE TRESORERIE	0	0	0	0
	Total	0	0	0	0
Provisions réglementées					
	DIFF. SUR REAL. D'ELTS. D'ACTIF	0	0	0	0
	PROVISIONS POUR PENSIONS	0	0	0	0
	Total	0	0	0	0
Provisions pour risques et charges					
	PROVISIONS POUR LITIGES				0
	PROV. POUR AMENDES ET PENALITES	0	0	0	0
	PROV POUR GROSSES REPARATIONS	0	0	0	0
	PROV. POUR RISQUES LIES A L'INVEST	0	0	0	0
	AUTRES PROV. POUR RISQUES ET CHGES	199 838	7 704	1 885	205 657
	Total	199 838	7 704	1 885	205 657
Provisions pour dépréciation					
	IMMO. INCORPORELLES	0	0	0	0
	IMMO. CORPORELLES	0	0	0	0
	STOCKS ET EN COURS	0	0	0	0
	COMPTES CLIENTS - DEBITEURS DIVERS	0	0	0	0
	PROV. POUR DEP. CPTES. FINANCIERS	0	0	0	0
	Total	0	0	0	0
T O T A U X		199 838	7 704	1 885	205 657
dont dotations et reprises :					
	d'exploitation	681	7 704	1 885	
	financières	686			
	exceptionnelles	687			
	dont affectation de résultat	120			

TABLEAU DES CREANCES

	Montant brut	< à 1 an	> à 1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	11 900	5 100	6 800
Autres immobilisations financières	13 572		13 572
Créances douteuses			
Autres créances	27 709 919	27 709 919	
Personnel et comptes rattachés			
Organismes sociaux			
Etat et autres collectivités			
Comptes de liaison			
Groupes et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	27 056	27 056	
TOTAUX	27 762 447	27 742 075	20 372
Montant des prêts accordés			
Montant des remboursements obtenus			

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				
Emprunts et dettes financières divers	43	43		
Fournisseurs et comptes rattachés	80 505	80 505		
Personnel et comptes rattachés	343 166	343 166		
Organismes sociaux	260 744	260 744		
Etat et autres collectivités publiques	88 661	88 661		
Dettes sur immobilisations				
Comptes de liaison				
Groupes et associés				
Autres dettes	27 466 680	27 466 680		
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	28 239 799	28 239 799	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Désignation: UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2018

Numéro de cpte	Comptes	Début exercice	Augment.	Diminution	Fin d'exercice
194-	Fonds dédiés sur subventions de fonctiont.	2 034	4 295	2 034	4 295
195-	Fonds dédiés sur dons manuels affectés				
197-	Fonds dédiés sur legs et donations affectés				
	Total		4 295	2 034	4 295
6894-	Engagements à réaliser sur subvention reçues	/	4 295	/	/
6895-	Engagements à réaliser sur dons manuels	/		/	/
6897-	Engagements à réaliser sur legs et donations	/		/	/
	Total		4 295	/	/
7894-	Report sur subventions attribuées	/	/	2 034	/
7895-	Report sur dons manuels affectés	/	/		/
7897-	Report sur legs et donations affectées	/	/		/
	Total		/	2 034	/

TABLEAU DES DETTES

ENGAGEMENTS DONNES

Avals et caution	
Engagements en matière de pensions	
Engagements en matière de retraite	931 758
Autres engagements donnés	
TOTAL	931 758

ENGAGEMENTS RECUS

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

PRODUITS A RECEVOIR

	Montants
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	273 407
Disponibilités	
TOTAL	273 407

CHARGES A PAYER

	Montants
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 028
Dettes fiscales et sociales	511 866
Autres dettes	12 123
TOTAL	564 017

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges/ produits d'exploitation	27 056	
Charges/ produits financieres		
Charges/ produits exceptionnels		
TOTAL	27 056	0