

www.oreca-ec.fr



SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE



Inscrite au Tableau de l'Ordre  
Conseils Régionaux  
de Clermont-Ferrand et d'Orléans

### Experts-Comptables Associés

Brigitte BERGEMIN  
Gérard MERGUI  
Alexis MOUSSERIN  
Julien ROSSEEL  
Xavier SOLA

## Association UDAF DE L'ALLIER

19 RUE DE VILLARS

03000 MOULINS

COMPTES ANNUELS  
AU 31 DÉCEMBRE 2018

### Siège social ORECA

19, rue Delorme - Boîte Postale 405 - 03004 MOULINS CEDEX  
Tél. 04.70.46.95.46 - Fax 04.70.46.95.40  
E-mail : [oreca@oreca-ec.fr](mailto:oreca@oreca-ec.fr)  
[www.oreca-ec.fr](http://www.oreca-ec.fr)

### Bureaux ORECA

Cérilly  
St-Pourçain-sur-Sioule  
St-Amand-Montrond  
Sancoins

38, avenue Jean Jaurès	03350 CÉRILLY	Tél. 04.70.67.54.14 - Fax 04.70.67.58.97
5, route de Varennes	03500 SAINT-POURÇAIN-SUR-SIOULE	Tél. 04.70.47.71.47 - Fax 04.70.47.71.40
16, cours Fleurus	18200 SAINT-AMAND-MONTROND	Tél. 02.48.96.54.79 - Fax 02.48.96.81.52
3, rue de l'Hôtel de Ville	18600 SANCOINS	Tél. 02.48.74.51.19 - Fax 04.70.46.95.40

# Sommaire

## COMPTES ANNUELS

Compte de résultat synthétique

Bilan - Actif synthétique

Bilan - Passif synthétique

## ANNEXE COMPTABLE

Annexe Association

## DETAIL DES COMPTES

Compte de résultat détaillé

Bilan - Actif détaillé

Bilan - Passif détaillé

3

4

6

7

8

9

23

24

28

30

COMPTES ANNUELS

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	324 644	298 811	25 832	9
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	199 266	186 989	12 277	7
Reprises sur provisions, amorts, transferts de charges	25 610	156 636	-131 027	-84
Cotisations	3 454	3 570	-116	-3
Autres produits (hors cotisations)	2 463 899	2 511 943	-48 044	-2
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>3 016 873</b>	<b>3 157 950</b>	<b>-141 077</b>	<b>-4</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures				
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	522 057	538 229	-16 172	-3
Impôts, taxes et versements assimilés	153 199	158 975	-5 776	-4
Salaires et traitements	1 627 459	1 769 605	-142 146	-8
Charges sociales	607 479	557 011	50 469	9
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	38 803	46 090	-7 287	-16
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations	23 333	5 275	18 058	342
Dotations aux provisions	5 000		5 000	
Subventions accordées par l'association	12 240	12 225	15	
Autres charges	822	597	225	38
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>2 990 391</b>	<b>3 088 007</b>	<b>-97 616</b>	<b>-3</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>26 481</b>	<b>69 943</b>	<b>-43 462</b>	<b>-62</b>
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	4 425	7 115	-2 689	-38
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>4 425</b>	<b>7 115</b>	<b>-2 689</b>	<b>-38</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>4 425</b>	<b>7 115</b>	<b>-2 689</b>	<b>-38</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	13 005	728	12 277	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>13 005</b>	<b>728</b>	<b>12 277</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion	3 473	1 780	1 693	95
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>3 473</b>	<b>1 780</b>	<b>1 693</b>	<b>95</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>9 532</b>	<b>-1 052</b>	<b>10 584</b>	
Impôts sur les bénéfices	827	3 882	-3 055	-79
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>39 612</b>	<b>72 124</b>	<b>-32 512</b>	<b>-45</b>
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉR.</b>				
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 034 303</b>	<b>3 165 793</b>	<b>-131 490</b>	<b>-4</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 994 691</b>	<b>3 093 669</b>	<b>-98 978</b>	<b>-3</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	<b>39 612</b>	<b>72 124</b>	<b>-32 512</b>	<b>-45</b>
<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>PRODUITS</b>				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL PRODUITS</b>				
<b>CHARGES</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL CHARGES</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>39 612</b>	<b>72 124</b>	<b>-32 512</b>	<b>-45</b>

\* Y compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*

*Redevances de crédit-bail immobilier*

(1) *Dont produits afférents à des exercices antérieurs*

(2) *Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*

(3) *Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de*

9 532

-1 052

# BILAN - ACTIF SYNTHÉTIQUE

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF	Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018			01/01/2017 au 31/12/2017
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	167 966	155 845	12 121	8 330
Avances et acomptes				2 169
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels	26 394	20 849	5 544	9 113
Autres immobilisations corporelles	912 539	831 784	80 755	41 122
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Financières (2)</b>				
Participations	3 500		3 500	3 500
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 954		1 954	1 754
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 112 353</b>	<b>1 008 479</b>	<b>103 874</b>	<b>65 988</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances (3)</b>				
Créances redevabl. et cptes rattach.	308	41 130	-40 822	40 018
Autres	36 232		36 232	80 463
Valeurs mobilières de placement	432 123		432 123	430 580
Disponibilités	1 309 627		1 309 627	1 202 167
Charges constatées d'avance (3)	45 086		45 086	36 063
<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 823 376</b>	<b>41 130</b>	<b>1 782 246</b>	<b>1 789 290</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>2 935 729</b>	<b>1 049 609</b>	<b>1 886 120</b>	<b>1 855 278</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

# BILAN - PASSIF SYNTHÉTIQUE

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF	Du 01/01/2018 au 31/12/2018	Du 01/01/2017 au 31/12/2017
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	379 124	394 253
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	582 465	577 346
Report à nouveau	96 687	19 662
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	39 612	72 124
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise	188 561	183 452
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 286 449</b>	<b>1 246 837</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL (II)</b>		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	28 000	29 140
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>28 000</b>	<b>29 140</b>
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	68 298	77 293
Dettes fiscales et sociales	468 195	465 278
Redevables créditeurs	9 916	
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 929	18 398
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	18 333	18 333
<b>TOTAL (V)</b>	<b>571 671</b>	<b>579 301</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 886 120</b>	<b>1 855 278</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

571 671

579 301

## ANNEXE COMPTABLE

# ANNEXE ASSOCIATION

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		NS	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		NS	
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	O		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)			NA
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES		NS	
LES EFFECTIFS		NS	
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES		NS	
COMMENTAIRE		NS	

# ANNEXE ASSOCIATION

*Association UDAF DE L'ALLIER*

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 1 886 119.92 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 39 611.70 Euros.

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

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement 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 au 31/12/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

# ANNEXE ASSOCIATION

*Association UDAF DE L'ALLIER*

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Installations techniques	8 ans
- Matériels et outillages	2 à 5 ans
- Matériel informatique	1 à 10 ans
- Agencements	3 à 10 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Mobilier	3 à 10 ans
- Autres	3 ans

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

## PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES 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.

## CRÉANCES

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.

# ANNEXE ASSOCIATION

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations			
					suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL						
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		159 665		8 301		
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			26 394				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers			47 522		25 523	
		Matériel de transport			9 403			
		Matériel de bureau & mobilier informatique			787 174		42 033	
Emballages récupérables & divers			252		633			
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes			2 169					
TOTAL				872 913		68 188		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations			3 500				
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières			1 754		200		
TOTAL				5 254		200		
TOTAL GENERAL				1 037 833		76 689		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
				par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL						
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				167 966		
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					26 394		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					73 045	
		Matériel de transport					9 403	
		Mat. bureau, inform., mobilier					829 207	
Emb. récupérables & divers					885			
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes			2 169					
TOTAL				2 169		938 933		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations					3 500		
	Autres titres immobilisés							
	Prêts & autres immob. financières					1 954		
TOTAL						5 454		
TOTAL GENERAL				2 169		1 112 353		

# ANNEXE ASSOCIATION

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	149 166	6 679		155 845
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		17 281	3 568		20 849
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.	42 306	4 177		46 483
	Matériel de transport	9 403			9 403
	Mat. bureau et informatiq., mob.	751 268	24 305		775 572
	Emballages récupérables divers	252	74		326
	TOTAL	820 509	32 124		852 633
	TOTAL GENERAL	969 675	38 803		1 008 479

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
	TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations							
	TOTAL GÉNÉRAL						
	Total général non ventilé						

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

# ANNEXE ASSOCIATION

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

### SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immobs financières				
Titres de participations				
Autres				
<b>TOTAL</b>				
Stocks				
Créances	17 798	23 333		41 130
Valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>17 798</b>	<b>23 333</b>		<b>41 130</b>

# ANNEXE ASSOCIATION

*Association UDAF DE L'ALLIER*

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Le litige prud'homal né en 2013 n'est toujours pas terminé malgré le jugement rendu en faveur de l'UDAF; la provision pour risques a été réduite à 23000€.

# ANNEXE ASSOCIATION

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients	23 000			23 000
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	6 140		6 140		
<b>TOTAL</b>		29 140		6 140	23 000
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	17 798	23 333		41 130	
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL</b>		17 798	23 333		41 130
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		46 938	23 333	6 140	64 130
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		28 333	6 140	
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

# ANNEXE ASSOCIATION

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 954		1 954
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	308	308	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	23 199	23 199	
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	13 034	13 034		
Charges constatées d'avance	45 086	45 086		
<b>TOTAUX</b>		<b>83 581</b>	<b>81 627</b>	<b>1 954</b>
Renvois (1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
(2)	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

# ANNEXE ASSOCIATION

*Association UDAF DE L'ALLIER*

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	45 086
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	45 086

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	12 239
Disponibilités	
TOTAL	12 239

# ANNEXE ASSOCIATION

*Association UDAF DE L'ALLIER*

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	394 252.98	12 839.09	27 967.82	379 124.25
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise	183 451.86	20 859.51	15 750.00	188 561.37
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves	577 346.14	12 554.82	7 436.34	582 464.62
Report à nouveau	19 662.43	133 421.09	56 396.43	96 687.09
Résultat comptable de l'exercice antérieur	72 123.92		72 123.92	
Subventions d'investissement non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>TOTAUX</b>	<b>1 246 837.33</b>	<b>179 674.51</b>	<b>179 674.51</b>	<b>1 246 837.33</b>

# ANNEXE ASSOCIATION

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	68 298	68 298		
Personnel & comptes rattachés	257 518	257 518		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	209 850	209 850		
Etat & Impôts sur les bénéfices	827	827		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	16 845	16 845		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	18 333	18 333		
<b>TOTAUX</b>	<b>571 671</b>	<b>571 671</b>		

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

# ANNEXE ASSOCIATION

*Association UDAF DE L'ALLIER*

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	18 333
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>18 333</b>

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 375
Dettes fiscales et sociales	264 433
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 089
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>280 897</b>

# ANNEXE ASSOCIATION

*Association UDAF DE L'ALLIER*

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 347 687.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation      2.25 %

Départ volontaire à      62 ans

## DETAIL DES COMPTES

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	324 643.63	298 811.42	25 832.21	8.64
70631000 EMOLUMENTS MANDATS AD HOC	1 450.50	2 162.00	-711.50	-32.91
70640000 PRODUITS PRP	2 542.99	1 532.68	1 010.31	65.92
70680000 PRODUITS DIVERS	2 168.20	976.30	1 251.90	136.63
70810000 LOCATION SALLE CONSEIL		290.00	-290.00	-100.00
70820000 PARTICIPATIONS FORFAITAIRES DE	311 822.54	286 174.58	25 647.96	8.96
70850000 PREST DÉLIVRÉES: USAGERS-ACCOMP	1 377.00	2 472.00	-1 095.00	-44.30
70851000 PRESTATIONS DÉLIVRÉS AUX USAGE	5 282.40	5 263.86	18.54	0.35
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	199 265.94	186 988.92	12 277.02	6.57
74100000 FONDS SPECIAL	158 765.94	158 617.92	148.02	0.09
74810000 SUBVENTIONS CONSEIL GÉNÉRAL		750.00	-750.00	-100.00
74830000 SUBVENTIONS C.A.F. ET ASSIMILÉ	20 000.00	19 850.00	150.00	0.76
74842000 SUBV. MSA PIF	500.00	500.00		
74851200 SUBVENTIONS DDASS	20 000.00	1 667.00	18 333.00	
74870000 SUBVENTIONS UNAF		1 524.00	-1 524.00	-100.00
74880000 SUBVENTIONS FAMILLES EN FÊTE		4 080.00	-4 080.00	-100.00
Reprises sur provisions, amorts, transferts de charges	25 609.81	156 636.48	-131 026.67	-83.65
78150000 REPRISE SUR PROVISION D'EXPLOI	6 140.00	140 230.00	-134 090.00	-95.62
79110000 REMB ACHATS & CHARGES EXTERNES	684.01	809.97	-125.96	-15.55
79116000 REMBOURSEMENT ASSURANCES	360.00	830.24	-470.24	-56.64
79131000 REMBOURSEMENT FRAIS FORMATION	14 555.80	14 766.27	-210.47	-1.43
79140000 REMBT CHARGES DE PERSONNEL	3 870.00		3 870.00	
Cotisations	3 454.00	3 570.00	-116.00	-3.25
75600000 COTISATIONS REÇUES	3 454.00	3 570.00	-116.00	-3.25
Autres produits (hors cotisations)	2 463 899.40	2 511 943.31	-48 043.91	-1.91
73100000 DOTATION & PRDT DE TARIFICAT°	2 463 445.50	2 511 080.24	-47 634.74	-1.90
75800000 PROD DIV DE GESTION COURANTE		592.15	-592.15	-100.00
75880000 PRDTS DIVERS DE GEST° COURANTE	453.90	270.92	182.98	67.54
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>3 016 872.78</b>	<b>3 157 950.13</b>	<b>-141 077.35</b>	<b>-4.47</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures				
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	522 056.52	538 228.94	-16 172.42	-3.00
60611000 EAU	102.49	83.80	18.69	22.30
60612000 EDF	19 977.64	18 727.05	1 190.59	6.36
60621000 COMBUSTIBLES ET CARBURANTS	17 796.59	13 771.15	4 025.44	29.23
60622000 PRODUITS D'ENTRETIEN	2 048.38	2 950.71	-902.33	-30.58
60624000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	12 937.68	10 379.83	2 557.85	24.64
60660000 M22- FOURNITURES MÉDICALES, PH		190.40	-190.40	-100.00
60680000 ACHATS NON STOCKÉS MAT & FOURN	964.18	1 925.34	-961.16	-49.92
61180000 AUTRES PRESTATIONS DE SERVICES	7 339.54	9 527.43	-2 187.89	-22.96
61321000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES-MOULINS	94 357.64	92 027.88	2 329.76	2.53
61322000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES-VICHY	31 599.36	31 599.36		
61323000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES-MONTLUÇ	14 008.00	13 840.00	168.00	1.21
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	360.00		360.00	
61352000 LOCATIONS MOBILIERES-MACHINES	608.24	1 820.31	-1 212.07	-66.59
61353000 LOCATION MATÉRIEL DE TRANSPORT	30 157.72	33 051.58	-2 893.86	-8.76
61400000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPROP	8 551.28	8 956.40	-405.12	-4.52
61520000 ENTRETIEN ET RÉPARATION BIENS	3 013.12	2 295.23	717.89	31.28

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
61558100 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS VOITU	2 832.44	16 770.07	-13 937.63	-83.11
61558200 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS BIENS	96.00	1 096.00	-1 000.00	-91.24
61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	40 905.71	33 325.14	7 580.57	22.75
61568000 MAINTENANCES AUTRES	5 877.27	7 791.07	-1 913.80	-24.56
61610000 PRIMES D'ASSURANCES MULTIRISQU	4 271.39	6 060.63	-1 789.24	-29.52
61630000 ASSURANCE DE TRANSPORT	8 459.73	5 525.42	2 934.31	53.11
61650000 RESPONSABILITÉ CIVILE	15 862.37	12 142.61	3 719.76	30.63
61660000 PRIMES D'ASSURANCE MATÉRIELS	1 581.08	1 315.41	265.67	20.20
61682000 INDIV COLLECTIVE	1 841.56	1 841.56		
61688000 M22 - AUTRES RISQUES	1 935.84	2 721.40	-785.56	-28.87
61820000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE ET TECH	1 829.65	4 134.68	-2 305.03	-55.75
61840000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS, .	5 828.36	5 560.26	268.10	4.82
61850000 FRAIS DE COLLOQUES, SÉMINAIRES	1 100.84	5 662.45	-4 561.61	-80.56
61851000 ACTION 'USAGE RESPONSABLE DU N		258.00	-258.00	-100.00
61854000 RENCONTRES ESF	827.89	444.00	383.89	86.46
61855000 M22 - FAMILLES EN FÊTE		9 137.89	-9 137.89	-100.00
61856000 CODE CLUB		6.16	-6.16	-100.00
62180000 AUTRES PERSONNELS EXTÉRIEURS	19 126.68	14 647.32	4 479.36	30.58
62210000 FRAIS DE RECRUTEMENT DU PERSON		4 600.00	-4 600.00	-100.00
62261000 COMMISSAIRE AUX COMPTES	5 164.00	5 120.00	44.00	0.86
62262000 HONORAIRES-EXPERT-COMPTABLE	6 753.60	6 624.00	129.60	1.96
62265000 HONORAIRES AVOCATS	6 417.92	15 440.84	-9 022.92	-58.44
62268000 M22- HONORAIRES AUTRES		240.00	-240.00	-100.00
62310000 ANNONCE INSERTION	50.00		50.00	
62340000 CADEAUX	210.00	259.25	-49.25	-19.00
62370000 PUBLICATIONS	2 947.40	3 177.40	-230.00	-7.24
62510000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	11 894.74	15 967.41	-4 072.67	-25.51
62511000 DÉPLACEMENTS ADMINISTRATEURS	15 245.71	13 321.79	1 923.92	14.44
62570000 RECEPTIONS	1 892.96	1 183.33	709.63	59.97
62574000 RÉCEPTIONS PERSONNEL	113.83	276.23	-162.40	-58.79
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	66 426.89	61 755.87	4 671.02	7.56
62620000 TÉLÉPHONE + LIAISONS INFORMATI	42 580.80	35 776.15	6 804.65	19.02
62622100 SFR PRÉSIDENT(E)	239.88	270.08	-30.20	-11.18
62622200 SFR DIRECTEUR		229.13	-229.13	-100.00
62622300 SFR ADJOINT MP	231.88	237.88	-6.00	-2.52
62622400 SFR CHEF DE POLE PROTECTION	231.88	227.88	4.00	1.76
62622500 SFR CHEF DE PÔLE ACCOMP	260.51	205.06	55.45	27.04
62622600 SFR ADJOINT CHEF DE PÔLE ACCOM	273.24	205.06	68.18	33.25
62622700 BOUYGUES 07 61 00 71 92 - MORV	123.83	105.61	18.22	17.25
62622800 BOUYGUES 06 58 21 79 43 - CHAL	176.68	49.42	127.26	257.51
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉ	4 682.10	3 370.01	1 312.09	38.93
Impôts, taxes et versements assimilés	153 198.99	158 975.20	-5 776.21	-3.63
63110000 TAXES SUR LES SALAIRES	108 484.43	108 804.00	-319.57	-0.29
63320000 PARTICIP. EFFORT CONSTRUCTION	7 291.83	7 863.73	-571.90	-7.27
63330000 ORGANISMES-FORMATION PROFESS.	33 252.73	38 117.47	-4 864.74	-12.76
63513000 TAXES HABITATIONS	4 170.00	4 190.00	-20.00	-0.48
Salaires et traitements	1 627 458.71	1 769 604.76	-142 146.05	-8.03
64111000 SALAIRE BRUT	1 576 573.04	1 674 009.03	-97 435.99	-5.82
64111200 RÉMUNÉRATIONS STAGIAIRES	5 145.25	3 401.19	1 744.06	51.28
64111300 IJ MAINTIEN DE SALAIRE	-15 129.98	-295.38	-14 834.60	
64111310 M22- IJ MAINTIEN DE SALAIRE AG	-9 481.03	-1 737.98	-7 743.05	-445.52
64111320 IJ HORS MAINTIEN DE SALAIRE	11 338.20		11 338.20	
64111322 M22- IJ HORS MAINTIEN DE SALAI	9 272.48		9 272.48	
64116000 INDÉMNITÉS DE PRÉAVIS ET LICEN		16 683.98	-16 683.98	-100.00
64118000 FRAIS DE TRANSPORT ABONNEMENTS	5 963.38	6 115.75	-152.37	-2.49
64118200 IND DE DÉPART À LA RETRAITE	43 833.31	73 485.68	-29 652.37	-40.35
64118300 M22- INDÉMNITÉ DE RUPTURE CONV	10 219.57		10 219.57	
64120000 CONGÉS PAYÉS	-12 794.59	-4 120.52	-8 674.07	-210.51
64130000 PROVISION 10% FIN CDD	2 519.08	2 063.01	456.07	22.11
Charges sociales	607 479.35	557 010.70	50 468.65	9.06
64511000 URSSAF	400 844.37	413 499.56	-12 655.19	-3.06
64512000 MUTUELLE CADRES AXA	8 530.24	10 084.39	-1 554.15	-15.41
64513000 MUTUELLE NC GENERALI	11 575.81	11 877.29	-301.48	-2.54

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
64513100 RETRAITE COMPLÉMENTAIRE NON CA	118 432.49	121 862.87	-3 430.38	-2.81
64513200 RETRAITE COMPLÉMENTAIRE CADRES	10 857.83	23 188.98	-12 331.15	-53.18
64518100 PRÉVOYANCE NON CADRES AG2R	16 867.44	16 600.89	266.55	1.61
64518200 PRÉVOYANCE CADRES AXA	4 694.65	6 409.22	-1 714.57	-26.75
64560000 CHARGES SOC SUR CONGÉS PROVISI	-22 667.98	-2 266.29	-20 401.69	-900.22
64570000 PROV CHARGES SOCIALES 10 % FIN	1 259.54	1 031.51	228.03	22.11
64581000 CHARGES SOCIALES AUTRES		49.00	-49.00	-100.00
64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL	7 303.64	7 758.10	-454.46	-5.86
64784000 OEUVRES SOCIALES (CE)	23 495.89	25 338.67	-1 842.78	-7.27
64881000 FRAIS DE FORMATION	17 954.88	25 937.49	-7 982.61	-30.78
64882000 AUTRES CHARGES DIV DE PERS CET	8 330.55	-104 360.98	112 691.53	107.98
Dotations aux amortissements et dépréciations sur immobilisations : dotations aux amortissements	38 803.32	46 089.94	-7 286.62	-15.81
68111000 DOTATIONS AUX AMORT. IMMO INCO	6 679.13	4 319.21	2 359.92	54.64
68112000 DOTATIONS AUX AMORT. IMMO CORP	32 124.19	41 770.73	-9 646.54	-23.09
sur immobilisations : dotations aux dépréciations sur actif circulant : dotations aux dépréciations	23 332.79	5 275.27	18 057.52	342.31
68174000 DOT PROV DÉPRÉCIATION DE CRÉAN	23 332.79	5 275.27	18 057.52	342.31
Dotations aux provisions	5 000.00		5 000.00	
68150000 M22- DOT. PROVISIONS RISQUES E	5 000.00		5 000.00	
Subventions accordées par l'association	12 239.85	12 225.05	14.80	0.12
65710000 SUBV AUX ASSOC/VERST 10% FONDS	12 239.85	12 225.05	14.80	0.12
Autres charges	821.88	597.14	224.74	37.64
65400000 PERTES S/ CRÉANCES IRRECOURVAB	648.66	577.08	71.58	12.40
65800000 CHARG DIV. DE GEST COURANTE		20.00	-20.00	-100.00
65880000 CHARGES DIV DE GESTION COURANT	173.22	0.06	173.16	
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>2 990 391.41</b>	<b>3 088 007.00</b>	<b>-97 615.59</b>	<b>-3.16</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>26 481.37</b>	<b>69 943.13</b>	<b>-43 461.76</b>	<b>-62.14</b>
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	4 425.27	7 114.65	-2 689.38	-37.80
76400000 PRODUITS FINANCIERS	4 425.27	7 114.65	-2 689.38	-37.80
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>4 425.27</b>	<b>7 114.65</b>	<b>-2 689.38</b>	<b>-37.80</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>4 425.27</b>	<b>7 114.65</b>	<b>-2 689.38</b>	<b>-37.80</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	13 004.91	728.14	12 276.77	
<i>77800000 PRODUITS EXCEPT. AUTRES</i>	<i>13 004.91</i>	<i>728.14</i>	<i>12 276.77</i>	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>13 004.91</b>	<b>728.14</b>	<b>12 276.77</b>	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	3 473.00	1 780.00	1 693.00	95.11
<i>67120000 PENALITES AMEND FISC &amp; PENALES</i>	<i>3 473.00</i>	<i>419.00</i>	<i>3 054.00</i>	<i>728.88</i>
<i>67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>		<i>1 361.00</i>	<i>-1 361.00</i>	<i>-100.00</i>
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>3 473.00</b>	<b>1 780.00</b>	<b>1 693.00</b>	<b>95.11</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>9 531.91</b>	<b>-1 051.86</b>	<b>10 583.77</b>	
Impôts sur les bénéfices	826.85	3 882.00	-3 055.15	-78.70
<i>69500000 IMPÔTS SUR LES SOCIÉTÉS</i>	<i>826.85</i>	<i>3 882.00</i>	<i>-3 055.15</i>	<i>-78.70</i>
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>39 611.70</b>	<b>72 123.92</b>	<b>-32 512.22</b>	<b>-45.08</b>
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉR.</b>				
ENGAGEMENTS				
Sur apports				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur dons manuels				
Sur legs et donations				
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 034 302.96</b>	<b>3 165 792.92</b>	<b>-131 489.96</b>	<b>-4.15</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 994 691.26</b>	<b>3 093 669.00</b>	<b>-98 977.74</b>	<b>-3.20</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	<b>39 611.70</b>	<b>72 123.92</b>	<b>-32 512.22</b>	<b>-45.08</b>
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL PRODUITS</b>				
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL CHARGES</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>39 611.70</b>	<b>72 123.92</b>	<b>-32 512.22</b>	<b>-45.08</b>

\* Y compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*  
*Redevances de crédit-bail immobilier*

(1) *Dont produits afférents à des exercices antérieurs*

(2) *Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*

(3) *Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de*

9 531.91

-1 051.86

# BILAN - ACTIF DÉTAILLÉ

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF	Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018			01/01/2017 au 31/12/2017
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
Autres immobilisations incorporelles	167 966.05	155 845.30	12 120.75	8 329.88
20801000 AUTRES IMMO INCORP UDAF	20 426.30		20 426.30	13 575.04
20802000 AUTRES IMMO INCORP PJM	117 040.82		117 040.82	114 019.48
20803000 AUTRES IMMO INCORP MJAGBF	30 498.93		30 498.93	29 901.53
28080100 AMOR. AUTRES IMMO INC UDAF		15 640.01	-15 640.01	-12 658.75
28080200 AMOR. AUTRES IMMO INC PJM		111 033.32	-111 033.32	-108 058.46
28080300 AMOR. AUTRES IMMO INC MJAGBF		29 171.97	-29 171.97	-28 448.96
Avances et acomptes				2 169.00
23700000 AVANC ACPTES VERSES/IMMO INCOR				2 169.00
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
Installations techniques, matériels	26 393.58	20 849.18	5 544.40	9 112.88
21540100 MATÉRIEL UDAF	4 813.10		4 813.10	4 813.10
21540200 MATÉRIEL PJM	17 865.48		17 865.48	17 865.48
21540300 MATÉRIEL MJAGBF	3 715.00		3 715.00	3 715.00
28154010 MATÉRIEL UDAF		4 346.85	-4 346.85	-4 057.92
28154020 MATÉRIEL PJM		13 601.36	-13 601.36	-10 859.18
28154030 MATÉRIEL MJAGBF		2 900.97	-2 900.97	-2 363.60
Autres immobilisations corporelles	912 539.01	831 784.13	80 754.88	41 122.40
21810100 INSTALL, AGENCT, AMÉNAGT UDAF	8 564.01		8 564.01	5 880.26
21810200 INSTALL, AGENCT, AMÉNAGT PJM	53 662.37		53 662.37	34 000.64
21810300 INSTALL, AGENCT, AMÉNAGT MJAGB	10 818.77		10 818.77	7 641.53
21821000 MATÉRIEL DE TRANSPORT UDAF	538.76		538.76	538.76
21822000 MATÉRIEL DE TRANSPORT MJAGBF	1 838.19		1 838.19	1 838.19
21824000 MATÉRIEL DE TRANSPORT PJM	7 025.55		7 025.55	7 025.55
21830100 MAT BUREAU ET MAT INFO UDAF	42 722.18		42 722.18	30 828.27
21830200 MAT BUREAU ET MAT INFO PJM	431 431.45		431 431.45	407 998.88
21830300 MAT BUREAU ET MAT INFO MJAGBF	103 431.11		103 431.11	98 797.63
21840100 MOBILIER UDAF	33 523.26		33 523.26	33 343.01
21840200 MOBILIER PJM	164 989.57		164 989.57	163 368.52
21840300 MOBILIER MJAGBF	53 109.00		53 109.00	52 837.60
21880000 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORE	884.79		884.79	251.98
28181010 AMORT AGENCEMENT UDAF		7 352.16	-7 352.16	-5 332.22
28181020 AMORT AGENCEMENT PJM		31 876.03	-31 876.03	-30 051.31
28181030 AMORT AGENCEMENT MJAGBF		7 255.11	-7 255.11	-6 922.77
28182100 AMORT MAT TRANSPORT UDAF		538.77	-538.77	-538.77
28182200 AMORT. MAT TRANSPORT PJM		7 025.52	-7 025.52	-7 025.52
28182300 AMORT. MAT TRANSPORT MJAGBF		1 838.22	-1 838.22	-1 838.22
28183010 AMORT MAT BUR, MAT INFO UDAF		33 067.86	-33 067.86	-29 490.39
28183020 AMORT MAT BUR, MAT INFO PJM		400 698.52	-400 698.52	-386 115.44
28183030 AMORT MAT BUR, MAT INFO MJAGBF		97 280.40	-97 280.40	-93 731.27
28184010 AMORT MOBILIER UDAF		33 228.15	-33 228.15	-32 919.80
28184020 AMORT MOBILIER PJM		158 995.49	-158 995.49	-157 386.64
28184030 AMORT MOBILIER MJAGBF		52 301.72	-52 301.72	-51 624.09
28188000 AMORT AUTRES IMMOBILISATIONS C		326.18	-326.18	-251.98
<b>Immobilisations Financières (2)</b>				
Participations	3 500.00		3 500.00	3 500.00
26600000 M22- AUTRES FORMES DE PARTICIP	3 500.00		3 500.00	3 500.00
Autres immobilisations financières	1 954.29		1 954.29	1 754.29
27510000 PART.SOC CRÉDIT MUTUEL UDAF	7.00		7.00	7.00
27520000 CAUTION TPS	640.29		640.29	640.29
27540000 PART SOCIAL CRÉDIT MUTUEL TE	7.00		7.00	7.00
27581000 DEPOT GARANTIE ENCOURS CARTE T	38.72		38.72	33.00
27581100 DEPOT GARANTIE ENCOURS CARTE T	14.36		14.36	11.00
27582000 DEPOT GARANTIE ENCOURS CARTE T	981.60		981.60	825.00
27583000 DEPOT GARANTIE ENCOURS CARTE T	265.32		265.32	231.00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 112 352.93</b>	<b>1 008 478.61</b>	<b>103 874.32</b>	<b>65 988.45</b>
Comptes de liaison				

# BILAN - ACTIF DÉTAILLÉ

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF	Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018			01/01/2017 au 31/12/2017
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
TOTAL (II)				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	308.25		308.25	57 815.40
Créances douteuses ou litigieuses		41 130.49	-41 130.49	-17 797.70
Autres	36 232.14		36 232.14	80 462.80
44711000 TAXE SUR LES SALAIRES	23 198.57		23 198.57	43 443.00
46322000 FONDS REÇUS OU DÉPOSÉS - USAGE	600.20		600.20	600.20
46870000 PRODUITS À RECEVOIR UDAF	4 385.67		4 385.67	16 228.39
46871100 PRODUITS À RECEVOIR PIF				7.67
46872200 PRODUITS À RECEVOIR MJAGBF	1 505.40		1 505.40	6 830.92
46874000 PRODUITS À RECEVOIR PJM	6 347.53		6 347.53	12 622.56
47001000 COMPTE D'ATTENTE-COMPTE PASSAG	1.65		1.65	
47201000 FRAIS BANCAIRES-COMPTE DE PASS				102.80
47300000 EBICS				627.26
47320000 EBICS BANQUE POSTALE	193.12		193.12	
Valeurs mobilières de placement	432 122.84		432 122.84	430 579.88
50812000 CONTRAT CAPITALISATION AG2R	212 122.84		212 122.84	210 579.88
50820000 DEPOTS A TERME CA	220 000.00		220 000.00	220 000.00
Disponibilités	1 309 626.75		1 309 626.75	1 202 166.59
51210000 CACF COMPTE DE PASSAGE	12 746.51		12 746.51	15 044.82
51210001 CACF COLLECTE MERE ENFANT	2.40		2.40	
51211000 CRÉDIT AGRICOLE CPTÉ COURANT	433 890.11		433 890.11	230 748.97
51213000 CRÉDIT MUTUEL UDAF	198.71		198.71	323.67
51214000 SOCIETE GENERALE	1 247.15		1 247.15	1 283.15
51216000 CRÉDIT AGRICOLE LIVRET A ASSOC	82 892.74		82 892.74	82 275.68
51217000 CSL ASSOCIATIS	40 480.70		40 480.70	40 219.27
51218000 SG LIVRET	106 742.92		106 742.92	106 742.92
51219000 CRÉDIT AGRICOLE COMPTE LIQUIDA	346.44		346.44	346.44
51220000 BPMC COMPTE TECHNIQUE	416.00		416.00	168.00
51221000 BANQUE PRINCIPALE BANQUE POSTA	4 627.13		4 627.13	
51223000 LIVRET CA CSL ASSOC. MJAGBF	161 708.85		161 708.85	186 381.92
51243000 LIVRET CA CSL ASSOC. PJM	463 934.26		463 934.26	537 995.77
53100000 CAISSE UDAF	387.49		387.49	630.64
53200000 CARTE FIDELITE LECLERC	5.34		5.34	5.34
Charges constatées d'avance (3)	45 086.11		45 086.11	36 062.82
48610000 CHGES CONSTATÉES D'AV UDAF	3 905.54		3 905.54	3 047.18
48611000 CHGES CONSTATÉES D'AV PIF				278.12
48622000 CHGES CONSTATÉES D'AV MJAGBF	6 826.67		6 826.67	6 006.92
48640000 CHGES CONSTATÉES D'AV PJM	34 353.90		34 353.90	26 730.60
<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 823 376.09</b>	<b>41 130.49</b>	<b>1 782 245.60</b>	<b>1 789 289.79</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>2 935 729.02</b>	<b>1 049 609.10</b>	<b>1 886 119.92</b>	<b>1 855 278.24</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

# BILAN - PASSIF DÉTAILLÉ

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2018 au 31/12/2018	Du 01/01/2017 au 31/12/2017
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	379 124.25	394 252.98
10240000 APPORT SANS DROIT DE REP UDAF	295 601.46	310 730.19
10240200 APPORT SANS DROIT DE REP PJM	14 593.12	14 593.12
10240300 APPORT SANS DROIT DE REP MJAGB	13 470.58	13 470.58
10243000 APPORT SANS DROIT DE REP TC	55 459.09	55 459.09
Autres réserves	582 464.62	577 346.14
10682200 EXCÉD AFFECT À L'INVEST PJM	22 095.00	22 095.00
10682300 EXCÉD AFFECT À L'INVEST MJAGBF	33 270.00	33 270.00
10685200 RÉSERVE DE TRÉSORERIE PJM	90 000.00	90 000.00
10686200 RÉSERVE DE COMPENSATION PJM	260 981.51	268 417.85
10686300 RÉSERVE DE COMPENSATION MJAGBF	60 066.04	60 066.04
10687000 RÉSERVE DE COMP DES CHARGES D	80 226.00	80 226.00
10687300 COMP CH AMORTISS MJAGBF	35 826.07	23 271.25
Report à nouveau	96 687.09	19 662.43
11000000 REPORT A NOUVEAU CRED.		12 839.09
11002000 REPORT A NOUVEAU PJM	18 625.82	-22 878.44
11003000 REPORT À NOUVEAU MJAGBF	81 465.92	43 557.34
11402000 DEPENSES REFUSEES PJM	-11 377.42	-11 685.32
11403000 DEPENSES REFUSEES MJAGBF	7 972.77	-2 170.24
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	39 611.70	72 123.92
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise	188 561.37	183 451.86
10340000 APPORT AVEC DROIT DE REP UDAF	14 837.17	14 837.17
10340200 APPORT AVEC DROIT DE REP PJM	12 102.81	12 102.81
10340300 APPORT AVEC DROIT DE REP MJAGB	11 734.24	11 734.24
10343000 APPORT AVEC DROIT DE REP TC	30 382.64	30 382.64
11502000 EXCÉDENT À REPORTER PJM		15 750.00
11511200 EXCÉDENT AFFECTÉ AU FIN. DES M	78 700.00	78 700.00
11511300 REDUCTION CHARGES D EXPLOITATI	40 804.51	19 945.00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 286 449.03</b>	<b>1 246 837.33</b>
<b>TOTAL (II)</b>		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	28 000.00	29 140.00
15120000 PROVISION POUR LITIGES MJAGBF	23 000.00	23 000.00
15182000 AUTRES PROV POUR RISQUE PJM	5 000.00	5 912.00
15183000 AUTRES PROV POUR RISQUE MJAGBF		228.00
<b>TOTAL (III)</b>	<b>28 000.00</b>	<b>29 140.00</b>
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs	52 922.66	49 970.83
Dettes fournisseurs factures non parvenues	15 375.20	27 322.03
Dettes fiscales et sociales	468 194.67	465 277.51
42100000 RÉMUNÉRATIONS DUES		310.42
42140000 PERSONNEL - CPTÉ EPARGNE TEMPS	96 053.51	90 801.90
42821000 PROVISION CONGÉS PAYER UDAF	6 934.11	9 255.62
42822300 PROVISION CONGÉS PAYÉS PJM	124 343.93	134 777.33
42823100 PROVISION CONGÉS PAYÉS MJAGBF	25 031.56	25 071.24
42861000 10 % FIN DE CONTRAT BRUT UDAF		4.63
42862000 PROV 10 % FIN CONTRAT PJM	4 656.30	2 616.40
42863000 PROVISION 10% FIN CONTRAT MJAG	498.47	14.66

# BILAN - PASSIF DÉTAILLÉ

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF	Du 01/01/2018 au 31/12/2018	Du 01/01/2017 au 31/12/2017
43100000 URSSAF ALLIER	67 326.39	18 968.00
43710000 MUTUELLE NC GENERALI	8 580.18	8 934.86
43720000 MUTUELLE CADRE AXA	3 554.33	3 979.37
43731000 AGRR NON CADRES	18 337.24	14 800.94
43732000 AGIRC CADRE	688.76	800.25
43733000 AXA PRÉVOYANCE CADRES	1 640.76	1 590.52
43734000 AG2R PRÉVOYANCE NON CADRES	6 753.72	2 510.02
43821000 PROV CHGES S/ CP UDAF	3 120.35	5 090.59
43822300 PROV CHGES S/ CP PJM	55 954.77	74 127.53
43823100 PROV CHGES S/ CP MJAGBF	11 264.20	13 789.18
43861100 CHGES SOC À PAYER AUTRES UDAF	1 719.35	2 604.10
43861120 CHGES SOC À PAYER AUTRES PIF		220.00
43862000 CHGES SOC À PAYER AUTRES PJM	25 931.25	41 559.03
43863000 CHGES SOC À PAYER AUTRES MJAGB	4 978.64	9 568.92
44451000 IS UDAF	81.77	2 526.00
44451200 IS PJM	608.55	1 106.00
44451300 IS MJAGBF	136.53	250.00
Redevables créditeurs	9 916.25	
Dettes diverses		
Autres dettes	6 929.11	18 397.54
46758400 CRÉDITEURS DIVERS	874.06	3 097.83
46810000 A RENDRE - COMPTE DE PASSAGE	1 089.26	127.06
47001000 COMPTE D'ATTENTE-COMPTE PASSAG		497.00
47100000 CAF - COMPTE DE PASSAGE	6.28	
47101000 FRAIS LC-COMPTE DE PASSAGE LBP		264.80
47120000 FRAIS LETTRE CHEQUE BANQUE POS	429.80	
47200000 RC AXA - COMPTE DE PASSAGE	74.71	
47410000 SENTINEL LC-COMPTE DE PASSAGE		2 905.00
47412000 SENTINEL LC BANQUE POSTALE	4 155.00	
47500000 LETTRES CHEQUES-COMPTE DE PASS		47.27
47510000 LETTRES CHQ SENTINEL-CPTE PASS	300.00	50.00
47900000 ECART COMPTE DE PASSAGE		11 408.58
Produits constatés d'avance	18 333.00	18 333.00
48710000 PRODUITS CONSTATÉES D'AVANCE U	18 333.00	18 333.00
TOTAL (V)	571 670.89	579 300.91
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 886 119.92	1 855 278.24

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

571 670.89

579 300.91