

Gérard CASAVECCHIA

Expert-Comptable Diplômé par l'Etat
Commissaire aux comptes près de la Cour d'Appel de Bastia

UNION DES ASSOCIATIONS FAMILIALES DE HAUTE CORSE

Siège social : 4 COURS PIERANGELI
20200 BASTIA
SIRET : 311 077 861 00053
N° Agrément préfecture : WB2002520
N° FINESS : 2B 000 506 0

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2019

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2019

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

- o O o -



UDAF
Siège social : 4 COURS PIERANGELI
20200 BASTIA

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 DECEMBRE 2019
--

A l'assemblée générale ordinaire annuelle du 12 septembre 2020.

I) Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels **de l'UDAF** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport et qui comportent 28 pages avec l'entête du cabinet de votre expert comptable.

Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 24 août 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Je certifie 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 la l'UDAF à la fin de cet exercice.

II) Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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.

III) Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 01 janvier 2019 jusqu'à la date d'émission de notre rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes. (

IV) Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que **les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues 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 arrêtés dans les conditions rappelées précédemment 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.»

V) Vérification du rapport financier de l'expert comptable et des autres documents adressés aux membres de l'UDAF à l'Assemblée générale appelé à statuer sur les comptes annuels clos le 31 décembre 2018.

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier de votre expert comptable et dans les autres documents adressés aux membres **de l'UDAF** sur la situation financière et les comptes annuels.

VI) 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'UDAF** 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'UDAF** ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration du 24 Aout 2020.

VII) Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion **de l'UDAF**.

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 la société 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 Bastia, le 31 AOUT 2020.

Gérard CASAVECCHIA

Commissaire aux comptes.

UNION DES ASSOCIATIONS FAMILIALES DE HAUTE CORSE

Siège social : 4 COURS PIERANGELI
20200 BASTIA

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019**

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je dois présenter mon rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisés. Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

J'ai été avisé des conventions suivantes conclues au cours de l'exercice 2019 :

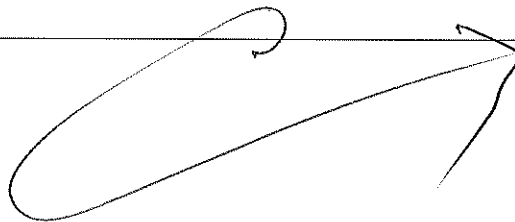
- Convention de mise à disposition d'une salariée au profit de l'association ADUNITI dont l'UDAF est membre fondatrice.
 - . Date de conclusion : le 30 juin 2019 signée par le président Dominique GAMBINI.
 - . Salariée concernée : Madame Emilie INNOCENTI.
 - . Montant du coût salarial mis à la charge de l'association ADUNITI : 8012.21€
- Mandat de gestion conclut le 29/10/2019 avec l'UDAF 2A signé par le président Dominique GAMBINI en qualité de mandataire
 - Conditions financières : article 3.4 « l'exercice du mandat est à titre gratuit »
 - Remboursements des frais engagés par le mandataire sur justificatifs.

J'ai effectué mes travaux selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui m'ont été communiquées avec les documents de base dont elles sont issues.

Fait à Bastia, le 31 AOÛT 2020
Gérard CASAVÈCCHIA,
Commissaire aux comptes.

UNION DES ASSOCIATIONS FAMILIALES DE HAUTE CORSE
Siège social : 4 COURS PIERANGELI
20200 BASTIA

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large loop and a long horizontal stroke ending in a sharp point.

COMPTES ANNUELS au 31/12/2019

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	5
- <i>Détail bilan</i>	6 à 10
- <i>Détail Compte de résultat</i>	11 à 15
- <i>Annexe</i>	16 à 26

FIFM BASTIA

1 RUE NOTRE DAME DE LOURDES

20200 BASTIA

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	11 786	11 786		2 475	2 475-	100.00-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	16 769		16 769	16 769		
	Constructions	326 225	295 371	30 854	33 597	2 743-	8.16-
	Installations techniques Matériel et outillage	54 009	51 117	2 892	4 125	1 233-	29.89-
	Autres immobilisations corporelles	116 346	93 524	22 822	26 618	3 796-	14.26-
	Immobilisations en cours	7 920		7 920		7 920	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	8 066		8 066	6 150	1 917	31.17
	Total I	541 123	451 798	89 324	89 734	410-	0.46-
	Comptes de liaison Total II	345 609		345 609	242 106	103 503	42.75
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes				8 647	8 647-	100.00-
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	38 341		38 341	68 986	30 645-	44.42-
	Autres créances	47 533		47 533	17 265	30 268	175.31
	Valeurs mobilières de placement	26 520		26 520	22 360	4 160	18.60
Comptes de Régularisation	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	3 260 647		3 260 647	3 303 946	43 299-	1.31-
	Charges constatées d'avance (3)	2 360		2 360	2 678	318-	11.86-
	Total III	3 375 401		3 375 401	3 423 881	48 480-	1.42-
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 262 132	451 798	3 810 334	3 755 722	54 612	1.45

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2019	12 31/12/2018	12	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	152 978	152 978		
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles	375 412	375 412		
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	948 944	812 683	136 261	16.77
	Report à nouveau	16 226-	16 226-		
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	217 817	160 317	57 500	35.87
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	24 056		24 056	
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Ecart de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	102 191	105 544	3 353-	3.18-
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	1 805 171	1 590 707	214 464	13.48
	Comptes de liaison				
	Total II	345 609	242 106	103 503	42.75
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	35 359	31 125	4 235	13.61
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	193 596	206 011	12 415-	6.03-
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	228 955	237 136	8 181-	3.45-
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers	44 170	40 516	3 654	9.02
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 770	13 705	17 065	124.51
	Dettes fiscales et sociales	124 559	122 452	2 107	1.72
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 231 099	1 509 099	278 000-	18.42-
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	Total IV	1 430 599	1 685 773	255 174-	15.14-
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		3 810 334	3 755 722	54 612	1.45

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

1 430 599 1 685 773

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	113 378	60 497	52 880	87. 41
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	440 677	440 986	309-	0. 07-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	12 021	51 453	39 432-	76. 64-
Collectes	129 321	98 303	31 018	31. 55
Cotisations				
Autres produits	571 478	567 967	3 512	0. 62
Total I	1 266 876	1 219 207	47 669	3. 91
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	314 138	281 970	32 167	11. 41
Impôts, taxes et versements assimilés	49 436	84 286	34 851-	41. 35-
Salaires et traitements	478 000	480 070	2 070-	0. 43-
Charges sociales	161 573	189 120	27 547-	14. 57-
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	22 211	21 930	280	1. 28
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	5 262	5 428	165-	3. 05-
Subventions accordées par l'association	20 822	20 730	92	0. 44
Autres charges (2)	12 753	570	12 182	NS
Total II	1 064 193	1 084 105	19 912-	1. 84-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	202 682	135 102	67 580	50. 02
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	1 789		1 624		165	10.19
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	1 789		1 624		165	10.19
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)	1 789		1 624		165	10.19
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	204 471		136 726		67 746	49.55
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	855		10 014		9 159-	91.46-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 153		4 985		832-	16.69-
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII	5 008		14 999		9 991-	66.61-
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 078		1 301		2 777	213.36
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	4 078		1 301		2 777	213.36
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	930		13 698		12 767-	93.21-
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	1 273 673		1 235 830		37 843	3.06
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	1 068 271		1 085 406		17 135-	1.58-
Solde intermédiaire	205 402		150 423		54 978	36.55
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	21 415		9 894		11 521	116.45
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	9 000				9 000	
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	217 817		160 317		57 500	35.87

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolet		2 491		5 806	3 315-	57. 10-
TOTAL		2 491		5 806	3 315-	57. 10-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole		2 491		5 806	3 315-	57. 10-
TOTAL		2 491		5 806	3 315-	57. 10-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES			2 475.00	2 475.00-	100.00-
20500000	LOGICIEL INFORMATIQUE	11 785.90	11 785.90		
28050000	AMORT LOGICIEL INFORMATIQUE	11 785.90-	9 310.90-	2 475.00-	26.58-
TERRAINS		16 769.39	16 769.39		
21150000	TERRAIN BATI	16 769.39	16 769.39		
CONSTRUCTIONS		30 854.04	33 597.04	2 743.00-	8.16-
21310000	CONSTRUCTIONS	318 420.59	318 420.59		
21350000	INSTALLATIONS GENERALES	7 804.38	5 338.38	2 466.00	46.19
28131000	AMORT CONSTRUCTION	292 335.48-	288 011.48-	4 324.00-	1.50-
28135000	AMORT INSTALLATION GENERALE	3 035.45-	2 150.45-	885.00-	41.15-
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		2 892.15	4 125.15	1 233.00-	29.89-
21510000	EQUIPEMENTS TECHNIQUES	52 094.72	52 094.72		
21540000	MATERIEL DE CUISINE	1 914.71	1 914.71		
28151000	AMORT EQUIPEMENT TECHNIQUE	49 202.57-	47 969.57-	1 233.00-	2.57-
28154000	AMORT MATERIEL DE CUISINE	1 914.71-	1 914.71-		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		22 822.21	26 618.35	3 796.14-	14.26-
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	3 500.00	3 500.00		
21830000	MATERIEL DE BUREAU	13 267.66	13 267.66		
21831000	MATERIEL INFORMATIQUE	49 655.90	40 158.50	9 497.40	23.65
21840000	MOBILIER DE BUREAU	40 408.74	40 408.74		
21840200	MOBILIER SERVICE GENERAUX	9 514.19	9 514.19		
28182000	AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	3 500.00-	3 500.00-		
28183000	AMORT MATERIEL DE BUREAU	13 267.66-	13 267.66-		
28183100	AMORT MATERIEL INFORMATIQUE	28 350.90-	16 179.90-	12 171.00-	75.22-
28184000	AMORT MOBILIER DE BUREAU	38 891.53-	38 235.80-	655.73-	1.71-
28184020	AMORT MOBILIER SERVICE GENERAU	9 514.19-	9 047.38-	466.81-	5.16-
IMMOBILISATIONS EN COURS		7 920.00		7 920.00	
23130000	IMMO.CORPORELLES EN COURS	7 920.00		7 920.00	
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		8 066.46	6 149.56	1 916.90	31.17
27500000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS ACF	1 242.00	1 242.00		
27550000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS MR	3 783.27	1 597.37	2 185.90	136.84
27551000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS IML	1 041.19	1 310.19	269.00-	20.53-
27552000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENT PJM	2 000.00	2 000.00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		89 324.25	89 734.49	410.24-	0.46-
COMPTES DE LIAISON		345 608.72	242 106.14	103 502.58	42.75
18100001	CPTE DE LIAISON EXPLOITAT° ACF	196 723.55	128 511.24	68 212.31	53.08
18100002	CPTE DE LIAISON EXPLOITAT° DPF	47 298.73	39 191.27	8 107.46	20.69
18100004	CPTE DE LIAISON EXPLOITAT° MR	54 233.01	49 088.78	5 144.23	10.48
18100005	CPTE DE LIAISON EXPLOITAT° IML		20 376.74	20 376.74-	100.00-
18100006	CPTE DE LIAISON EXPLOITAT°AVDL		4 938.11	4 938.11-	100.00-
18100007	CPTE DE LIAISON EXPLOITAT°ISTF	47 353.43		47 353.43	
TOTAL COMPTES DE LIAISON		345 608.72	242 106.14	103 502.58	42.75

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES		8 646.89	8 646.89-	100.00-
40910000 ACOMPTES FOURNISSEURS		8 646.89	8 646.89-	100.00-
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	38 340.51	68 985.76	30 645.25-	44.42-
41110000 USAGERS PJM	12 325.14	6 830.13	5 495.01	80.45
41111000 USAGERS MAISONS RELAIS	6 395.95	3 409.97	2 985.98	87.57
41112000 CLIENTS ACF	12 884.92	57 090.00	44 205.08-	77.43-
41113000 USAGERS IML	566.50	1 655.66	1 089.16-	65.78-
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	6 168.00		6 168.00	
AUTRES CREANCES	47 533.03	17 265.17	30 267.86	175.31
40100000 FOURNISSEURS COLLECTIFS ACF	63.00		63.00	
40110000 FOURNISSEURS COLLECTIFS MR	276.91	117.40	159.51	135.87
40111000 FOURNISSEURS COLLECTIFS PJM	9 337.51	113.22	9 224.29	NS
44100000 ETAT-SUBVENTION ACF	15 326.15		15 326.15	
44115000 ETAT-SUBVENTION PJM		1 549.00	1 549.00-	100.00-
44117000 ETAT-SUBVENTION DPF CAF		10 943.88	10 943.88-	100.00-
44119000 ETAT-SUBVENTION AVDL	18 000.00		18 000.00	
46710000 ADHERENTS UDAF	474.00		474.00	
46870000 PRODUIT A RECEVOIR	4 055.46	4 541.67	486.21-	10.71-
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	26 520.00	22 360.00	4 160.00	18.60
50300000 PARTS SOCIALES BPPC MR	16 000.00	12 000.00	4 000.00	33.33
50300100 PARTS SOCIALES CE ACF	10 520.00	10 360.00	160.00	1.54
DISPONIBILITES	3 260 647.26	3 303 945.76	43 298.50-	1.31-
51211000 BPPC INSTITUTION 7076	795 010.01	616 632.78	178 377.23	28.93
51211500 CE INSTITUTION 0805	35 329.64	44 155.30	8 825.66-	19.99-
51211800 BPPC MAISON RELAIS 7074	113 743.08	108 420.69	5 322.39	4.91
51212000 BPPC PJM N°46182	374 637.71	365 258.64	9 379.07	2.57
51212100 BPPC DPF N°46180	134 983.23	109 459.91	25 523.32	23.32
51212200 BPPC IML N°19600	193 441.93	236 531.15	43 089.22-	18.22-
51212300 BPPC AVDL N°85087	37 796.89	43 158.18	5 361.29-	12.42-
51212400 BPPC ISTF N°28255	69 571.08	7 770.58	61 800.50	795.31
51220100 CREDIT COOP CPT MAJEURS	1 224 393.50	1 493 078.78	268 685.28-	18.00-
51220200 CREDIT COOP CHEQUIER TUT PJM	244.98	1 214.42	969.44-	79.83-
51222300 CREDIT COOP BON HA ATTENTE DPF	1 017.63	2 810.87	1 793.24-	63.80-
51224000 SOCIETE GENERALE PJM 6069	1 884.84	704.30	1 180.54	167.62
51255000 CREDIT COOP FONCTT TUT PJM	17 375.45	54 392.85	37 017.40-	68.06-
51700000 LIVRET CE INSTITUTION 71	76 752.57	36 923.21	39 829.36	107.87
51700100 LIVRET CE INSTITUTION 58	718.21	715.35	2.86	0.40
51700200 BPPC FIDELIS ASSOCIATION MR	77 542.68	77 118.54	424.14	0.55
51700300 LIVRET A BPPC INSTITUTION	64 383.85	63 904.58	479.27	0.75
51700400 LA BANQUE POSTALE PJM 029	836.49	884.49	48.00-	5.43-
51700600 SOCIETE GENERALE PJM 1011	40 811.14	40 811.14		
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	122.35		122.35	
53100000 CAISSE SIEGE SOCIAL	50.00		50.00	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 360.02	2 677.64	317.62-	11.86-
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 360.02	2 677.64	317.62-	11.86-
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 375 400.82	3 423 881.22	48 480.40-	1.42-

[illegible]

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	152 977.79	152 977.79		
10210000 VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE	11 260.57	11 260.57		
10240000 APPORT SANS DROIT DE REPRISE	141 717.22	141 717.22		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	375 411.57	375 411.57		
10630000 RESERVE STATUTAIRE	375 411.57	375 411.57		
AUTRES RESERVES	948 943.97	812 682.64	136 261.33	16.77
10680000 AUTRES RESERVES MR	95 574.37	95 849.08	274.71-	0.29-
10680100 AUTRES RESERVES AVDL	37 029.81	23 981.49	13 048.32	54.41
10680200 AUTRES RESERVES IML	131 694.82	107 244.98	24 449.84	22.80
10680300 AUTRES RESERVES ACF	105 278.82	12 481.10	92 797.72	743.51
10680400 AUTRES RESERVES ISTF	13 021.08	6 780.92	6 240.16	92.03
10682000 EXCEDENTS AFFECTES A L'INVEST.	424 527.92	424 527.92		
10685000 RESERVE DE TRESORERIE	53 500.00	53 500.00		
10686000 RESERVE DE COMPENSATION	88 317.15	88 317.15		
REPORT A NOUVEAU	16 225.84-	16 225.84-		
11620000 DEPENSES NON OPPOSABLES CP DPF	1 605.84-	1 605.84-		
11621000 DEPENSES NON OPPOSABLES CP PJM	14 620.00-	14 620.00-		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	217 816.93	160 317.22	57 499.71	35.87
RESULTATS SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS	24 055.89		24 055.89	
11500000 RESULTAT ATTENTE AFFECTATION	24 055.89		24 055.89	
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	102 191.00	105 544.00	3 353.00-	3.18-
13110000 ETAT SUBVENT* D'INVESTISSEMENT	20 000.00	20 000.00		
13111000 SUB D INV REAMENAGT LOCAUX	21 920.00	21 920.00		
13112000 SUBV.INV.PJM/STANDARD TELEPHON	16 200.00	16 200.00		
13113000 SUBV.INV.PJM/REFONTE SITE INTE		7 000.00	7 000.00-	100.00-
13114000 SUBV.INV.PJM/TVX NVEAU LOCAUX	59 200.00	59 200.00		
13115000 SUBV.INV.SITE INTERNET ACF		2 000.00	2 000.00-	100.00-
13116000 SUBV.INV.MAT.INFOR.ISTF	800.00		800.00	
13911000 ETAT SUBV.D'INV.VIREE AU CR	15 869.00-	13 885.00-	1 984.00-	14.29-
13911300 QP SUBV.SITE INTERNET VIREE CR		5 359.00-	5 359.00	100.00
13911500 QP SUBV.SITE INTERNET VIREE CR		1 532.00-	1 532.00	100.00
13911600 QP SUBV.ISTF VIREE AU CR	60.00-		60.00-	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	1 805 171.31	1 590 707.38	214 463.93	13.48
COMPTES DE LIAISON	345 608.72	242 106.08	103 502.64	42.75
18100003 CPTÉ DE LIAISON EXPLOITAT* PJM	342 284.32	234 612.30	107 672.02	45.89
18100005 CPTÉ DE LIAISON EXPLOITAT* IML	289.73		289.73	
18100006 CPTÉ DE LIAISON EXPLOITAT*AVDL	3 034.67		3 034.67	
18100007 CPTÉ DE LIAISON EXPLOITAT*ISTF		7 493.78	7 493.78-	100.00-
TOTAL COMPTES DE LIAISON	345 608.72	242 106.08	103 502.64	42.75
PROVISIONS POUR CHARGES	35 359.06	31 124.51	4 234.55	13.61
15360000 PROV*IND.DEPART A LA RETRAITE	35 359.06	31 124.51	4 234.55	13.61

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
FONDS DEBIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	193 595.93	206 011.17	12 415.24-	6.03-
19400000 FONDS DEBIES MR	2 382.34	11 341.78	8 959.44-	79.00-
19401000 FONDS DEBIES MR/RESULTAT 2015	36 770.26	36 770.26		
19410000 FONDS DEBIES IML/RESULTAT 2015	77 757.27	77 757.27		
19420000 FONDS DEBIES PJM	19 870.81	19 870.81		
19421000 FDS DEBIES PROJET SERVICE PJM	1 325.00	1 325.00		
19422000 FDS DEBIES EVAL EXTERNE PJM	2 146.26	2 146.26		
19423000 FDS DEBIES PJM/PROCEDURE JUDIC	11 906.79	11 906.79		
19424000 FDS DEBIES PJM/LOGICIEL INFOR.	32 437.20	44 893.00	12 455.80-	27.75-
19425000 FDS DEBIES LUTTE AUX VIOLENCES	9 000.00		9 000.00	
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEBIES	228 954.99	237 135.68	8 180.69-	3.45-
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	44 170.25	40 516.49	3 653.76	9.02
16500000 CAUTIONS RECUES MR	5 155.84	2 774.96	2 380.88	85.80
16510000 CAUTIONS RECUES IML	719.27	988.27	269.00-	27.22-
45110000 10% FONDS SPE A REVERSER UDAF	38 295.14	36 753.26	1 541.88	4.20
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	30 770.03	13 705.42	17 064.61	124.51
40100000 FOURNISSEURS COLLECTIFS ACF	15 635.38	1 595.74	14 039.64	879.82
40110000 FOURNISSEURS COLLECTIFS MR	4 259.50	2 528.85	1 730.65	68.44
40111000 FOURNISSEURS COLLECTIFS PJM	9 522.83	8 450.98	1 071.85	12.68
40112000 FOURNISSEURS COLLECTIFS IML	1 261.12	910.25	350.87	38.55
40114000 FOURNISSEURS COLLECTIFS ISTF	91.20	219.60	128.40-	58.47-
DETTE FISCALES ET SOCIALES	124 559.42	122 452.16	2 107.26	1.72
42200000 OEUVRES SOCIALES	8 224.47	8 060.86	163.61	2.03
42821000 DETTE PROV.POUR CONGES A PAYE	47 631.00	43 965.00	3 666.00	8.34
42860000 PERSONNEL - AUTRES CH.A PAYER	7 998.00	6 891.00	1 107.00	16.06
43100000 URSSAF	14 352.38	18 177.03	3 824.65-	21.04-
43730000 AGRR MUTUELLE	1 899.24	2 303.00	403.76-	17.53-
43731000 RETRAITE AGRR	3 464.74	4 272.98	808.24-	18.92-
43732000 PREVOYANCE AG2R	3 005.92	2 905.29	100.63	3.46
43821000 CHARGES SOCIALES/CONGES A PAYE	23 005.00	23 349.00	344.00-	1.47-
44210000 PRELVT A LA SOURCE DSN	927.93		927.93	
44700000 TAXE SUR LES SALAIRES	37.00	4 749.00	4 712.00-	99.22-
44710000 OPCO SANTE	10 539.00	7 779.00	2 760.00	35.48
44860000 ETAT - CHARGES A PAYER	3 474.74		3 474.74	
AUTRES DETTES	1 231 099.07	1 509 098.64	277 999.57-	18.42-
41110000 USAGERS PJM	427.66	39.01	388.65	996.28
41111000 USAGERS MAISONS RELAIS	564.12	304.04	260.08	85.54
41113000 USAGERS IML	899.67	2 434.99	1 535.32-	63.05-
46700100 CPT MAJEURS CREDIT COOPERATIF	1 224 393.50	1 493 078.78	268 685.28-	18.00-
46700200 CHEQUIER TUTELLES CREDIT COOP	484.34	1 214.42	730.08-	60.12-
46702300 BON D'ACHAT EN ATTENTE	1 020.15	2 810.87	1 790.72-	63.71-
46730000 REVERSEMENT QP MICRO CREDIT	1 500.00	7 000.00	5 500.00-	78.57-
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	1 809.63	2 216.53	406.90-	18.36-
TOTAL DETTES	1 430 598.77	1 685 772.71	255 173.94-	15.14-
TOTAL GENERAL	3 810 333.79	3 755 721.85	54 611.94	1.45

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	113 377.80	60 497.41	52 880.39	87.41
70820000 FRAIS DE GESTION USAGERS	101 377.80	60 361.41	41 016.39	67.95
70850000 PORTS ET FRAIS ACCESSOIRES FAC	12 000.00	136.00	11 864.00	NS
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	440 677.21	440 986.02	308.81-	0.07-
74000000 SUBVENTION ACF	28 426.15	2 000.00	26 426.15	NS
74010000 SUBVENTION MICRO CREDIT SOCIAL	3 431.00	3 000.00	431.00	14.37
74020000 SUBVENTION ISBF	3 950.00	3 650.00	300.00	8.22
74040000 SUBVENTION ISTF	27 772.00	27 772.00		
74100000 ADHESION MEMBRES UDAF	3 278.00	3 225.50	52.50	1.63
74100100 FDS SPECIAL PART 1	193 221.57	192 307.03	914.54	0.48
74100200 FDS SPECIAL PART 2	32 284.49	32 284.49		
74850000 SUBVENTION IML		85 200.00	85 200.00-	100.00-
74851000 SUBVENTION AVDL	68 500.00	33 147.00	35 353.00	106.66
74851500 SUBVENTION MAISON RELAIS	79 814.00	58 400.00	21 414.00	36.67
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	12 021.10	51 453.30	39 432.20-	76.64-
78159000 REPRI.PROV.IND.DEPART RETRAITE	1 027.84	7.79	1 020.05	NS
79100000 REMB.ORG.FORMATION	9 878.35	41 032.01	31 153.66-	75.93-
79110000 REMB.ORG.PREVOYANCE		9 951.52	9 951.52-	100.00-
79120000 TRANSFERT DE CHARGES DIVERS	1 114.91	461.98	652.93	141.33
COLLECTES	129 320.97	98 303.34	31 017.63	31.55
75430000 DONS	5 755.46		5 755.46	
75480100 RBT INDEMNITE OCCUPAT*GEM	6 504.00	6 504.00		
75480200 RBT CHARGES DE PERSONNEL	57 882.13	50 586.00	7 296.13	14.42
75480300 RBT LOYERS / CHARGES MR	44 248.09	30 472.82	13 775.27	45.21
75480400 RBT LOYERS / CHARGES IML	14 931.29	10 740.52	4 190.77	39.02
AUTRES PRODUITS	571 478.47	567 966.80	3 511.67	0.62
73200000 DOTATION GLOBALE PJM	516 376.83	517 849.00	1 472.17-	0.28-
73210000 DOTATION GLOBALE DPF	54 600.20	50 015.00	4 585.20	9.17
75850000 DIFFERENCES DE REGLEMENT	501.44	102.80	398.64	387.78
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 266 875.55	1 219 206.87	47 668.68	3.91
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	314 137.63	281 970.16	32 167.47	11.41
60611000 EAU ET ASSAINISSEMENT	546.67	537.61	9.06	1.69
60612000 ELECTRICITE	2 581.39	2 438.81	142.58	5.85
60615000 EDF/GDF/EAU MR F37 T4	137.97		137.97	
60616000 EDF/GDF/EAU MR T3 21B	1 511.58	1 277.70	233.88	18.30
60617000 EDF/GDF/EAU MR F37 T3 RDC	925.56	1 005.53	79.97-	7.95-
60618000 EDF/GDF/EAU MR T2 A9	882.91	978.45	95.54-	9.76-
60619000 EDF/GDF/EAU MR I44	916.01	875.74	40.27	4.60
60619100 EDF/GDF/EAU IML X85		264.39	264.39-	100.00-
60619200 EDF/GDF/EAU MR HLM BAT C1	2 219.45	566.83	1 652.62	291.55
60619300 EDF/GDF/EAU MR HLM BAT A2	27.86	279.12	251.26-	90.02-
60619400 EDF/GDF/EAU MR LOGIREM BAT H1	146.33		146.33	
60619500 EDF/GAZ/EAU MR LOT 147 BAT 02	1 484.07	113.87	1 370.20	NS
60619600 EDF/GAZ/EAU MR A2	95.28	63.52	31.76	50.00
60619700 EDF/GAZ/EAU IML LES PLEIADES	42.39	42.39		
60619800 EDF/GDF/EAU N58	431.25		431.25	
60620000 EDF/GDF/EAU MR W84	283.87	1 183.29	899.42-	76.01-
60620100 EDF/GDF/EAU MR BAT.Y1 ETAGE 3	112.00		112.00	
60620200 EDF/GDF/EAU MR BAT.J1 ETAGE 3	130.44		130.44	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
60620300	EDF/GAZ/EAU ALBA CHIARA 2D 262	293. 40		293. 40	
60620400	EDF/GDF/EAU MR BAT.F ETAGE 3	34. 20		34. 20	
60620500	EDF/GDF/EAU MR BÂT. A8 ETG 2	79. 43		79. 43	
60621000	CARBURANT PJM/DPF/ISTF	1 528. 86	1 820. 50	291. 64-	16. 02-
60622000	CARBURANT ACF	1 467. 43	1 554. 74	87. 31-	5. 62-
60623000	CARBURANT MR/AVDL	408. 45	514. 32	105. 87-	20. 58-
60624000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 634. 81	3 697. 35	62. 54-	1. 69-
60625000	FOURNITURES ADM. ACF	94. 32	25. 00	69. 32	277. 28
60628500	PETIT MATERIEL ET OUTILLAGE	1 194. 65	4 741. 71	3 547. 06-	74. 81-
60628600	PETIT MATERIEL ET OUTILLAG ACF	319. 02	349. 40	30. 38-	8. 69-
60630000	PETIT MATERIEL ET OUTILLAGE MR	8 959. 44	5 732. 11	3 227. 33	56. 30
60631000	PETIT MATERIEL ET OUTILLAG IML		119. 98	119. 98-	100. 00-
60632000	PETIT MATERIEL ET OUTILLAG PJM	926. 76	46. 50	880. 26	NS
60633000	PETIT MAT. ET OUTILLAGE AVDL	417. 93		417. 93	
61120000	SOUS TRAITANCE DIALOGUES	13 260. 27	5 758. 08	7 502. 19	130. 29
61220000	PEUGEOT 208 ACF	3 727. 44	3 727. 44		
61221000	PEUGEOT 208 DPF/PJM/ISTF	3 340. 08	3 340. 08		
61222000	PEUGEOT 108 DPF/PJM/ISTF	5 208. 72	5 208. 72		
61223000	CREDIT-BAIL IBM INFORMATIQUE	2 608. 68	2 608. 68		
61320000	LOCATION PARKING BASTIA	744. 00	744. 00		
61321000	LOYERS BUREAU DU FANGO	12 000. 00	12 000. 00		
61326000	MR LOYER W84	3 991. 56	4 270. 89	279. 33-	6. 54-
61327000	MR LOYER F37 T3 RD	4 224. 72	4 520. 36	295. 64-	6. 54-
61328000	MR LOYER T3 21B	3 270. 96	3 741. 69	470. 73-	12. 58-
61329000	MR LOYER T2 A9	3 511. 92	3 757. 65	245. 73-	6. 54-
61330000	IML LOYER MORACCHINI		1 608. 60	1 608. 60-	100. 00-
61331000	IML LOYER 21 C	2 730. 30	1 243. 92	1 486. 38	119. 49
61332000	MR LOYER I44	3 976. 32	2 858. 16	1 118. 16	39. 12
61333000	IML LOYER X85		2 672. 88	2 672. 88-	100. 00-
61334000	MR BAT C1	4 539. 25	2 243. 94	2 295. 31	102. 29
61335000	MR LOT 147 BAT 02	10 876. 61	818. 45	10 058. 16	NS
61336000	MR ST ANTOINE B.A2	4 155. 64	2 054. 78	2 100. 86	102. 24
61337000	IML LOYER LES PLEIADES BT B	4 282. 11	1 564. 08	2 718. 03	173. 78
61338000	MR N58	2 963. 76		2 963. 76	
61339000	MR BAT D1 LOT 062	850. 60		850. 60	
61340000	MR PAESE NOVO BAT1 LOT 033	855. 15		855. 15	
61341000	MR PAESE NOVO BAT F1 LOT 132	271. 90		271. 90	
61343000	MR PAESE NOVO BAT.J1 LOT.055	711. 44		711. 44	
61350000	LOCATION ARCHIVE EXPERT	3 978. 46	3 996. 38	17. 92-	0. 45-
61351000	LOCATION GRENKE GED	8 150. 40	8 150. 40		
61400000	CHARGES LOC.DE COPROPRIETE	2 798. 33	2 360. 33	438. 00	18. 56
61426000	MR CHARGES LOC.W84	874. 37	981. 13	106. 76-	10. 88-
61427000	MR CHARGES LOC.F37 T3	866. 47	529. 27	337. 20	63. 71
61428000	MR CHARGES LOC.T3 21B	553. 56	621. 58	68. 02-	10. 94-
61429000	MR CHARGES LOC.T2 A9	684. 59	398. 68	285. 91	71. 71
61430000	IML CH.LOC.MORACCHINI		280. 55	280. 55-	100. 00-
61431000	IML CH.LOC. 21 C	484. 04	239. 82	244. 22	101. 83
61432000	MR CHARGES LOC.I44	658. 72	579. 87	78. 85	13. 60
61433000	IML CH.LOC X85		452. 06	452. 06-	100. 00-
61434000	MR CHARGES LOC.C1	810. 14	167. 24	642. 90	384. 42
61435000	MR CHARGES LOC.LOT 147 BAT 02	3 378. 36	372. 56	3 005. 80	806. 80
61436000	MR CHARGES LOC.ST ANTOINE B.A2	494. 23	232. 44	261. 79	112. 63
61437000	IML CH.LOC.LES PLEIADES	723. 91	280. 83	443. 08	157. 78
61438000	MR CHARGES LOC.N58	623. 54		623. 54	
61439000	MR CHARGES LOC.BAT D1 LOT 062	106. 94		106. 94	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
61440000	MR CH.PAESE NOVO BAT1 LOT 033	283. 76		283. 76	
61441000	MR CHARGES LOC.BAT F1 LOT 132	98. 84		98. 84	
61443000	MR PAESE NOVO BAT.J1 LOT.055	283. 62		283. 62	
61520000	ENTRETIEN BIENS IMMOBILIERS	776. 50	1 461. 40	684. 90-	46. 87-
61522000	ENTRETIEN BIENS IMMOBILIERS MR	529. 00	1 245. 00	716. 00-	57. 51-
61523000	ENTRETIEN BIEN IMMOBILIER IML		340. 00	340. 00-	100. 00-
61550000	ENTRET.VEHICULES DPF/PJM/ISTF	684. 50		684. 50	
61551000	ENTRETIEN VEHICULE MR/AVDL	412. 50	378. 35	34. 15	9. 03
61552000	ENTRETIEN VEHICULE ACF	275. 84		275. 84	
61560000	MAINTENANCE	1 376. 51	1 604. 53	228. 02-	14. 21-
61561000	MAINTENANCE COPIEUR	4 610. 91	2 350. 54	2 260. 37	96. 16
61562000	HEBERGEMENT OVH.COM	1 022. 53	1 156. 91	134. 38-	11. 62-
61563000	MAINTENANCE SIGMA	1 412. 86	1 461. 00	48. 14-	3. 30-
61610000	ASSURANCES MULTIRISQUES	948. 82	829. 67	119. 15	14. 36
61620000	ASSURANCE BENEVOLES UDAF	250. 33	245. 43	4. 90	2. 00
61621000	ASSURANCE PERSONNEL PERMANENT	1 744. 00	1 744. 00		
61636000	ASSURANCE VEHICULE	5 755. 27	5 682. 49	72. 78	1. 28
61640000	ASSURANCE CORPORATE ASSISTANCE	2 000. 42	2 000. 42		
61820000	DOCUMENTATION	1 519. 47	1 891. 76	372. 29-	19. 68-
61840000	CONCOURS DIVERS COTISATIONS	2 419. 72	2 529. 85	110. 13-	4. 35-
61850000	CONFERENCES, SEMINAIRES	13 200. 00		13 200. 00	
62261000	HONORAIRES CAC	9 780. 00	9 576. 00	204. 00	2. 13
62262000	HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	43 544. 40	43 710. 00	165. 60-	0. 38-
62263000	HONORAIRES DIVERS		19 095. 22	19 095. 22-	100. 00-
62265000	HONORAIRES EXPERT BATIMENT	1 200. 00	4 800. 00	3 600. 00-	75. 00-
62267000	HONORAIRES AVOCAT	5 832. 00	4 883. 05	948. 95	19. 43
62268000	HONORAIRES IML	14 592. 96	14 660. 52	67. 56-	0. 46-
62270000	FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU		550. 00	550. 00-	100. 00-
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	141. 20	346. 80	205. 60-	59. 28-
62340000	CADEAUX	373. 00	683. 00	310. 00-	45. 39-
62380000	DIVERS (POURBOIRES, DONS...)		2 050. 00	2 050. 00-	100. 00-
62480000	RBT FRAIS ADMINISTRATEUR	1 732. 76		1 732. 76	
62510000	DEPLACEMENTS PERSONNEL MR	388. 44	475. 65	87. 21-	18. 33-
62515000	DEPLACEMENTS PERSONNEL MIXTE	427. 41	1 439. 72	1 012. 31-	70. 31-
62520000	DEPLACEMENTS PERSONNEL ACF	11 469. 26	7 476. 27	3 992. 99	53. 41
62530000	DEPLACEMENTS PERSONNEL PJM	1 297. 22	1 110. 54	186. 68	16. 81
62540000	DEPLACEMENT PERSONNEL IML	554. 42	84. 92	469. 50	552. 87
62545000	DEPLACEMENT PERSONNEL AVDL	18. 50		18. 50	
62550000	DEPLACEMENT PERSONNEL DPF	101. 30	29. 43	71. 87	244. 21
62550001	FRAIS DE DEMENAGEMENT	600. 00		600. 00	
62555000	DEPLACEMENT PERSONNEL ISTF	88. 00	106. 10	18. 10-	17. 06-
62560000	MISSION RECEPTION	1 006. 46	1 151. 11	144. 65-	12. 57-
62610000	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	10 019. 37	9 020. 37	999. 00	11. 07
62620000	FRAIS DE TELECOMMUNICATION	4 650. 38	5 981. 99	1 331. 61-	22. 26-
62631000	FRAIS TELECOMMUNICATION PJM	165. 39	126. 40	38. 99	30. 85
62632000	FRAIS TELECOMMUNICATION DPF	45. 49	48. 91	3. 42-	6. 99-
62633000	FRAIS TELECOMMUNICATION MR	263. 02	250. 69	12. 33	4. 92
62634000	FRAIS TELECOMMUNICATION ACF	328. 51	434. 46	105. 95-	24. 39-
62635000	FRAIS TELECOMMUNICATION ISTF	38. 38	29. 55	8. 83	29. 88
62636000	FRAIS TELECOMMUNICATION AVDL	79. 96		79. 96	
62700000	SERVICES BANCAIRES ACF	859. 60	1 027. 97	168. 37-	16. 38-
62710000	SERVICES BANCAIRES MR	84. 42	83. 88	0. 54	0. 64
62720000	SERVICES BANCAIRES PJM	3 569. 82	3 025. 19	544. 63	18. 00
62730000	SERVICES BANCAIRES DPF	43. 24	62. 18	18. 94-	30. 46-
62740000	SERVICES BANCAIRES IML	42. 48	41. 95	0. 53	1. 26

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62750000 SERVICES BANCAIRES AVDL	36.72	36.00	0.72	2.00
62760000 SERVICES BANCAIRES ISTF	36.90	36.54	0.36	0.99
62830000 PRESTAT*NETTOYAGE A L'EXTERIEU	12 000.00	12 000.00		
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	49 435.50	84 286.20	34 850.70-	41.35-
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	24 395.00	24 619.00	224.00-	0.91-
63330000 FORMATION CONTINUE	13 996.00	27 013.00	13 017.00-	48.19-
63331000 FORMATION PERSONNEL	9 853.50	31 483.20	21 629.70-	68.70-
63512000 TAXE FONCIERE	1 191.00	1 171.00	20.00	1.71
SALAIRES ET TRAITEMENTS	477 999.73	480 069.97	2 070.24-	0.43-
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	456 428.73	459 679.36	3 250.63-	0.71-
64121000 VARIAT*DETTE CONGES A PAYER	3 666.00	4 562.00	896.00-	19.64-
64130000 IND.FIN DE CONTRAT NON EXO		6 115.61	6 115.61-	100.00-
64141000 IND.TRANSPORT CORSE	9 908.00	2 822.00	7 086.00	251.10
64142000 PRIME POUVOIR D'ACHAT	7 997.00	6 891.00	1 106.00	16.05
CHARGES SOCIALES	161 572.82	189 119.84	27 547.02-	14.57-
64511000 COTISAT° PATRONALES URSSAF	98 369.45	120 126.81	21 757.36-	18.11-
64513000 COTISAT° PATRONALES AGRR	26 575.16	30 309.31	3 734.15-	12.32-
64514000 COTISAT° PATRONALES POLE EMPLO	19 459.27	19 305.41	153.86	0.80
64518000 COTISAT° PATRONALES LA MONDIAL	6 201.91	5 355.45	846.46	15.81
64519000 COTISAT°PATRONALES MUTUELLE	3 823.71	3 793.78	29.93	0.79
64560000 CHARG. SOC.S/PROV CP	344.00-	2 805.00	3 149.00-	112.26-
64751000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 695.90	1 660.80	35.10	2.11
64784100 COTISAT° OEUVRES SOCIALES	5 791.42	5 763.28	28.14	0.49
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	22 210.54	21 930.47	280.07	1.28
68111000 DOT.AUX AMORT.DES IMMO.INCORPO	2 475.00	3 521.00	1 046.00-	29.71-
68112000 DOT.AUX AMORT.DES IMMO.CORPORE	19 735.54	18 409.47	1 326.07	7.20
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 262.39	5 427.87	165.48-	3.05-
68159000 DOT.PROV.IND.DEPART RETRAITE	5 262.39	5 427.87	165.48-	3.05-
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION	20 822.00	20 730.00	92.00	0.44
65781000 REVERSEMENT 10% PART 1 FOND SP	19 322.00	19 230.00	92.00	0.48
65783000 REVERSEMENT QP MICRO CREDIT	1 500.00	1 500.00		
AUTRES CHARGES	12 752.75	570.46	12 182.29	NS
65410000 PERTE SUR CREANCES	12 151.06	312.51	11 838.55	NS
65440000 PERTE SUR CREANCES	584.86		584.86	
65850000 DIFFERENCES DE REGLEMENT	16.83	257.95	241.12-	93.48-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 064 193.36	1 084 104.97	19 911.61-	1.84-
RESULTAT D'EXPLOITATION	202 682.19	135 101.90	67 580.29	50.02
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 789.28	1 623.79	165.49	10.19
76800000 AUTRES PRDTS FINANCIERS	1 789.28	1 623.79	165.49	10.19
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 789.28	1 623.79	165.49	10.19
RESULTAT FINANCIER	1 789.28	1 623.79	165.49	10.19

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

[illegible]

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	16
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	16
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	17
Permanence ou changement de méthodes	17
Informations générales complémentaires	17
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	19
Etat des amortissements	19
Tableau de variation des fonds associatifs	20
Etat des provisions	21
Etat des échéances des créances et des dettes	21
Tableau de suivi des fonds dédiés	22
Evaluation des immobilisations corporelles	22
Evaluation des amortissements	23
Evaluation des créances et des dettes	23
Dépréciation des créances	23
Disponibilités en Euros	23
Produits à recevoir	23
Charges à payer	23
Charges et produits constatés d'avance	24
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	24
Ventilation de l'effectif moyen	24
Valorisation des contributions volontaires	24
Honoraires des commissaires aux comptes	24
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Informations en matière de crédit bail	25
Engagement en matière de pensions et retraites	25
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	26
Transferts de charges	26
Tableau d'affectation des résultats SEM	26

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 810 333.79 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 266 875.55 Euros et dégageant un excédent de 217 816.93 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'UDAF de Haute-Corse et les associations LEIA, UMCS et la MECS le Belvédère ont décidé de constituer en 2019 l'association ADUNITI pour répondre et emporter l'appel à projet de la Collectivité De Corse (CDC) concernant la gestion de la mise à disposition de logements destinés à une catégorie de public en difficultés à savoir les Mineurs non accompagnés.

Ce regroupement permet à ces quatre associations de mutualiser leurs compétences et expertises propres.

L'UDAF met à disposition de l'association ADUNITI, dans le cadre d'une convention, un salarié dont le coût salarial est refacturé sans marge (à l'euro près).

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Comptes de liaison :

A la lecture des comptes de liaison relatifs à l'exploitation entre les différents services de l'UDAF, il ressort que :

Le service ACF doit rembourser aux services :

- PJM la somme de 150 253.52 euros
- IML la somme de 260.26 euros
- AVDL la somme de 49 425.58 euros
- ISTF la somme de 50.80 euros

Le service AVDL doit rembourser aux services :

- PJM la somme de 46 317.56 euros
- MR la somme de 102.15 euros

Le service DPF doit rembourser aux services :

- ACF la somme de 1 477.82 euros
- PJM la somme de 45 806.32 euros
- AVDL la somme de 14.40 euros

Le service ISTF doit rembourser aux services :

- PJM la somme de 47 389.83 euros
- AVDL la somme de 14.40 euros

Le service MR doit rembourser aux services :

- ACF la somme de 1 788.89 euros

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- PJM la somme de 52 517.09 euros
- IML la somme de 29.18 euros

Parrainage :

Votre association parraine l'association "Se Construire Ensemble" dans le cadre d'une convention avec l'Agence Régionale de Santé (ARS).

L'UDAF met à disposition l'un de ses salariés. Cette mise à disposition s'est effectuée à hauteur de 89% au cours de l'exercice 2019 et a fait l'objet d'une refacturation à l'euro près (sans marge) des salaires et charges pour un montant total de 49 431 euros.

L'ARS devra être informée par écrit de l'existence de cette convention car l'association parrainée perçoit une subvention de fonctionnement permettant le financement de cette mise à disposition.

Services tutelles :

Les services de mandataire judiciaire à la protection des majeurs et d'aide à la gestion familiale consistent en la gestion des comptes bancaires des personnes mises sous tutelle.

Les comptes des mandants détenus sur le crédit coopératif sont par conséquent intégrés dans les comptes annuels de l'association à la fois dans le bilan actif (poste actif circulant - disponibilités bancaires) et dans le bilan passif (poste autres dettes).

Les disponibilités bancaires correspondant à ces comptes s'élèvent à 1 225 898 euros

Résultats analytiques :

Service ACF : 94 000.36 €
Service AVDL : 16 275.94 €
Service DPF : 4 882.37 €
Service IML : - 16 941.32 €
Service ISTF : 6 749.85 €
Service MR : 13 574.53 €
Service PJM : 99 275.20 €

Résultats Comptes Administratifs :

	<i>Résultat comptable</i>	<i>Retraitements</i>	<i>Résultat administratif</i>
Service PJM :	99 275 €	- 100 €	99 175 €
Service DPF :	4 882 €	+ 1 074 €	5 956 €

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 786		
Terrains	16 769		
Constructions sur sol propre	318 421		
Installations générales agencements aménagements des constructions	5 338		2 466
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	54 009		
Matériel de transport	3 500		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	103 349		9 497
TOTAL	501 387		11 963
Prêts, autres immobilisations financières	5 582		
TOTAL	5 582		
TOTAL GENERAL	518 754		11 963

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			11 786	11 786
Terrains			16 769	16 769
Constructions sur sol propre			318 421	318 421
Installations générales agencements aménagements constr.			7 804	7 804
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			54 009	54 009
Matériel de transport			3 500	3 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			112 846	112 846
TOTAL			513 350	513 350
Prêts, autres immobilisations financières			5 582	5 582
TOTAL			5 582	5 582
TOTAL GENERAL			530 718	530 718

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	9 311	2 475		11 786
Constructions sur sol propre	288 011	4 324		292 335
Installations générales agencements aménagements constr.	2 150	885		3 035
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	49 884	1 233		51 117
Matériel de transport	3 500			3 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	76 731	13 294		90 024
TOTAL	420 277	19 736		440 012
TOTAL GENERAL	429 588	22 211		451 798

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 475				
Constructions sur sol propre	4 324				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	885				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 233				
Matériel de bureau informatique mobilier	13 294				
TOTAL	19 736				
TOTAL GENERAL	22 211				

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	152 978				152 978
Réserves :					
Réserves statutaires ou contractuelles	375 412				375 412
Réserves d'investissement	424 528				424 528
Réserves de compensation	88 317				88 317
Réserves de trésorerie	53 500				53 500
Autres réserves	246 338		136 536	275	382 599
Report à nouveau	16 226				16 226
RESULTAT DE L'EXERCICE	160 317		217 817	160 317	217 817
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Résultats sous contrôle de tiers			24 056		24 056
Subventions d'investissement	105 544		800	4 153	102 191
Provisions réglementées					
TOTAL I	1 590 707		379 209	164 745	1 805 171

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	31 125	5 270	1 036		35 359
TOTAL	31 125	5 270	1 036		35 359
TOTAL GENERAL	31 125	5 270	1 036		35 359
Dont dotations et reprises d'exploitation		5 262	1 028		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	8 066	0	8 066
Autres créances clients	38 341	38 341	
Divers état et autres collectivités publiques	33 326	33 326	
Débiteurs divers	359 816	359 816	
Charges constatées d'avance	2 360	2 360	
TOTAL	441 909	433 843	8 066

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	351 484	351 484		
Fournisseurs et comptes rattachés	30 770	30 770		
Personnel et comptes rattachés	63 853	63 853		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 727	45 727		
Autres impôts taxes et assimilés	14 979	14 979		
Groupe et associés	38 295	38 295		
Autres dettes	1 231 099	1 231 099		
TOTAL	1 776 207	1 776 207		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 695			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 583			

Etat des créances :

(1) Poste "Divers état et autres collectivités publiques" : dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF pour 0 euros.

Etat des dettes :

(1) Poste "Emprunts et dettes financières divers" : dont caution versées par les locataires des services Maisons Relais et Intermediation Locative pour respectivement 5156 euros et 719 euros.

(2) Poste "Autres dettes" : dont fonds des majeurs protégés pour 1 225 898 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nou- velles ressources affectées	Fonds restant engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A -B +C
194000 SUBV.FCT MR	20 000	11 342	8 959		2 383
194010 SUBV.MR 2015	58 400	36 770			36 770
194100 SUBV.IML 2015	110 018	77 757			77 757
194200 SUBV.FCT PJM	32 346	19 871			19 871
194210 PROJET SERV.PJM	18 000	1 325			1 325
194220 EVAL.EXTERNE PJM	15 620	2 146			2 146
194230 PROCEDURE JUD.PJM	11 907	11 907			11 907
194240 LOGICIEL INFO.PJM	52 630	44 893	12 456		32 437
194250 LUTTE VIOLENC.ACF	9 000			9 000	9 000
TOTAL	327 921	206 011	21 415	9 000	193 596

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	15 ans
Installations techniques	Linéaire	8 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 4 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Logiciel informatique	Linéaire	3 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	6 168
Autres créances	37 382
Disponibilités	122
Total	43 672

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	82 109
Autres dettes	1 810
Total	83 918

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 360
Total	2 360

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	106 041
Total	106 041

Il s'agit d'une rémunération brute.

L'organe de direction est composé d'un directeur et d'une directrice adjointe.

Il s'agit de deux postes à temps plein.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	3
Employés	12
Total	15

Valorisation des contributions volontaires

Le nombre d'acteurs bénévoles intervenant dans le projet associatif de l'UDAF est de 15.

Les heures effectivement mises à disposition de l'association par l'ensemble des bénévoles s'élèvent à 95 h.

Par conséquent, l'évaluation chiffrée du bénévolat pour l'exercice 2019 peut être définie de la manière suivante :

Heures bénévolat x coût horaire moyen chargé UDAF = évaluation bénévolat

95 heures x 26,22 euros = 2490,90 arrondi à 2491 euros

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 9780 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 9780 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Crédit bail**

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				68 297	68 297
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				45 526	45 526
- dotations de l'exercice				13 661	13 661
Total				59 187	59 187
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				50 513	50 513
- exercice				14 885	14 885
Total				65 398	65 398
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				9 121	9 121
- entre 1 et 5 ans				434	434
Total				9 555	9 555
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				438	438
- entre 1 et 5 ans				245	245
Total				683	683
Montant en charge sur l'exercice				14 885	14 885

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Une provision pour charge a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	6 102
55 à 59 ans	6 à 10 ans	9 187
45 à 54 ans	11 à 20 ans	7 521
35 à 44 ans	21 à 30 ans	11 510
moins de 35 ans	plus de 30 ans	1 039
Engagement total		35 359

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- turn over faible
- taux moyen de charge sociale : 56%
- Tableau de calcul utilisé : UNAF

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité			35 359

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisation caution reçue	368	771000
- Régularisation fournisseur	487	771000
- QP de subv.virée au cpte de résultat	4 153	777000
Total	5 008	
Charges exceptionnelles		
- Indu subvention Médiation Familiale	3 475	671000
- Amendes du Code de la route	603	671000
Total	4 078	

Transferts de charges

Nature	Montant
Remboursement formation continue	9 878
Remboursement d'assurance	1 104
Régularisation frais bancaires	11
Total	10 993

Le 28/07/2020
GAMBINI DOMINIQUE, Président