**KPMG SA**
3 Place Colbert
BP 132  36003 Châteauroux

# *Association UDAF de l'Indre*

***Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels***

Exercice  clos le 31 décembre 2019
Association UDAF de l'Indre
40bis avenue Pierre de Coubertin  36000 CHATEAUROUX

**KPMG SA**
3 Place Colbert
BP 132 36003 Châteauroux

## Association UDAF de l'Indre

40bis avenue Pierre de Coubertin 36000 CHATEAUROUX

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

À l'assemblée générale de l'association UDAF de l'Indre,

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'au des comptes annuels de l'association UDAF de l'Indre relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 20 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 23/04/2020 sur la base des éléme disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

### Fondement de l'opinion

#### *Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. No estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder no opinion.

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

#### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous s applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment no n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire a

KPMG SA
société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG
droit suisse.International Cooperative, une entité de SA

Société de commissariat aux comptes
Siège social : Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
775726417 RCS NANTERRE

***Association UDAF de l'Indre***
*Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels*
*31 décembre 2019*

## 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, 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.

## Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels arrêtés le 23/04/2020, adressés aux membres.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté du rapport de gestion relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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

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

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

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre

à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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





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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier;

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

Châteauroux, le 8 septembre 2020

KPMG SA

Jérôme Decanter

Associé

BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL
GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE

| ACTIF | 31/12/2019 | | | 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|
| | Montant brut | Amortissements et provisions | Montant net | Montant net |
| **Actif immobilisé** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 19 629.67 | 13 247.15 | 6 382.52 | 10 055.48 |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | 85 143.00 | | 85 143.00 | 85 143.00 |
| Constructions | 558 149.87 | 372 923.23 | 185 226.64 | 197 814.41 |
| Installations techniques, matériel et outillage | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 254 176.04 | 193 956.86 | 60 219.18 | 57 817.72 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations et créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 3 371.61 | | 3 371.61 | 3 371.61 |
| TOTAL 1 | 920 470.19 | 580 127.24 | 340 342.95 | 354 202.22 |
| **Comptes de liaison** | | | | |
| TOTAL 2 | | | | |
| **Actif circulant** | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| Matières premières et fournitures | | | | |
| Autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Autres stocks | | | | |
| **Avances et acomptes versés sur commandes** | | | | |
| **Créances** | | | | |
| Créances redevables et comptes rattachés | 7 478.25 | | 7 478.25 | 5 755.89 |
| Autres créances | 62 378.51 | | 62 378.51 | 125 230.95 |
| **Valeurs mobilières de placement** | | | | 100 000.00 |
| **Disponibilités** | 7 382 581.57 | | 7 382 581.57 | 6 663 376.47 |
| **Charges constatées d'avance** | 1 494.26 | | 1 494.26 | 1 599.93 |
| TOTAL 3 | 7 453 932.59 | | 7 453 932.59 | 6 895 963.24 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Charges à répartir sur plusieurs exercices**<br>**Primes de remboursement des obligations**<br>**Ecart de conversion (actif)** | | | | |
| TOTAL GENERAL | 8 374 402.78 | 580 127.24 | 7 794 275.54 | 7 250 165.46 |



GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE

| PASSIF | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|---|---|
| **Fonds propres** | | |
| **Fonds associatifs sans droit de reprise** | 527 209.95 | 519 755.46 |
| **Fonds associatifs avec droit de reprise** | | |
| Dons et legs | | |
| Subventions d'investissement | | |
| **Réserves** | | |
| Excédents affectés à l'investissement | 334 441.86 | 334 441.86 |
| Réserve de compensation | 378 776.99 | 318 945.23 |
| Réserve de compensation des charges d'amortissement | 64 846.32 | 69 110.36 |
| Réserve de couverture du BFR | | |
| Autres réserves | | |
| **Report à nouveau** | | |
| Report à nouveau (gestion non contrôlée) | 169 344.03 | 136 825.51 |
| Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposa | | |
| Résultat sous contrôle de tiers financeurs | 123 154.47 | 141 377.59 |
| Dépenses non opposables aux tiers financeurs | | |
| **Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)** | 110 343.21 | 69 863.12 |
| **Subventions d'investissement sur biens non renouvelables** | 205.40 | 205.40 |
| **Provisions réglementées** | | |
| Couverture du besoin en fonds de roulement | | |
| Amortissements dérogatoires & provisions pour renouvellement | | |
| Réserves des plus-values nettes d'actif | | |
| Immobilisations grevées de droits | | |
| Autres provisions réglementées | | |
| TOTAL 1 | 1 708 322.23 | 1 590 524.53 |
| **Comptes de liaison** | | |
| TOTAL 2 | | |
| **Provisions pour risques** | 61 137.62 | 28 169.68 |
| **Provisions pour charges** | 245 033.02 | 237 404.04 |
| **Fonds dédiés** | 93 497.25 | 85 527.45 |
| TOTAL 3 | 399 667.89 | 351 101.17 |
| **Dettes** | | |
| **Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit** | 72 028.63 | 90 657.65 |

| | | |
|---|---|---|
| **Emprunts et dettes financières divers** | 19 825.89 | 13 662.64 |
| Dépots et cautionnements reçus | 19 825.89 | 13 662.64 |
| **Avances et acomptes reçus sur commandes en cours** | | |
| **Redevables créditeurs** | | |
| **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** | 40 649.10 | 53 982.05 |
| **Dettes sociales et fiscales** | 406 137.43 | 405 347.81 |
| **Dettes sur immobilisations et comptes rattachés** | | |
| **Autres dettes** | 5 109 451.37 | 4 714 189.61 |
| **Produits constatés d'avance** | 38 193.00 | 30 700.00 |
| TOTAL 4 | 5 686 285.42 | 5 308 539.76 |
| **Ecart de conversion (passif)** | | |
| TOTAL GENERAL | 7 794 275.54 | 7 250 165.46 |



| PRODUITS | **2019** | **2018** |
|---|---|---|
| **Produits d'exploitation** | 3 393 056.84 | 3 211 129.37 |
| **Ventes de marchandises** | | |
| **Production vendue** | 867 491.67 | 745 057.16 |
| Prestations de services | 222 475.67 | 210 560.37 |
| Divers | 645 016.00 | 534 496.79 |
| **Production stockée ou déstockage de production** | | |
| **Production immobilisée** | | |
| **Dotations et produits de tarification** | 1 807 168.00 | 1 848 530.03 |
| **Subventions d'exploitations et participations** | 694 089.70 | 573 584.11 |
| **Reprise sur amortissements, dépréciations et provi** | 5 340.58 | 4 541.36 |
| **Transferts de charges** | 14 661.72 | 34 608.38 |
| **Autres produits** | 4 305.17 | 4 808.33 |
| TOTAL 1 | 3 393 056.84 | 3 211 129.37 |
| **Produits financiers** | 1 361.44 | 4 314.99 |
| **De participations et immobilisations financières** | 1 361.44 | 4 314.99 |
| **Revenus des VMP, escomptes obtenus, et autres produits finan** | | |
| **Produits nets sur cession** | | |
| **Reprises sur provisions** | | |
| **Transferts de charges** | | |
| **Différences positives de change** | | |
| **Produits nets sur cessions VMP** | | |
| TOTAL 2 | 1 361.44 | 4 314.99 |
| **Produits exceptionnels** | 3 801.43 | 54 937.57 |
| **Sur opérations de gestion** | 3 801.43 | 23 384.97 |
| Exercices antérieurs | | |
| **Sur opérations en capital** | | 1 517.60 |

| | | |
|---|---|---|
| **Reprises sur provisions** | | 30 035.00 |
| Destinées à la couverture du BFR | | |
| Pour renouvellement des immobilisations | | |
| Des plus-values nettes d'actif | | |
| Autres provisions | | 30 035.00 |
| **Report des ressources non utilisées exercices ant.** | 2 896.00 | 11 769.00 |
| **Transferts de charges** | | |
| TOTAL 3 | 6 697.43 | 66 706.57 |
| TOTAL GENERAL | 3 401 115.71 | 3 282 150.93 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 110 343.21 | 69 863.12 |



COMPTE DE RESULTAT D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL
GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE

**Activité: Autre**

| CHARGES | **2019** | **2018** |
|---|---|---|
| **Charges d'exploitation** | 3 256 484.99 | 3 197 210.42 |
| **Achats de marchandises** | | |
| Variation de stock | | |
| **Achats de matières premières et fournitures** | | |
| Variation de stock | | |
| **Achats d'autres approvisionnements** | | |
| Variation de stock | | |
| **Achats non stockés de matières et fournitures** | 96 843.00 | 80 204.22 |
| **Services extérieurs et autres** | 511 496.84 | 482 398.68 |
| **Impôts, Taxes et versements assimilés** | 197 925.55 | 155 188.43 |
| Sur rémunérations | 187 870.10 | 145 637.59 |
| Autres | 10 055.45 | 9 550.84 |
| **Charges de personnel** | 2 320 220.35 | 2 345 359.54 |
| Salaires et traitements | 1 723 206.00 | 1 666 837.90 |
| Charges sociales | 597 014.35 | 678 521.64 |
| **Dotations aux amortissements et provisions** | 97 640.86 | 100 282.82 |
| Dotation aux amortissements des immobilisations | 52 173.04 | 58 779.91 |
| Dotation aux amortissements des charges à répartir | | |
| Dotation aux provisions sur actif circulant | | |
| Dotation aux provisions pour risques et charges | 45 467.82 | 41 502.91 |
| **Autres charges** | 32 358.39 | 33 776.73 |
| TOTAL 1 | 3 256 484.99 | 3 197 210.42 |

| | | |
|---|---|---|
| **Charges financières** | 2 653.10 | 3 257.00 |
| **Dotations aux amortissements et provisions** | | |
| **Intérêts et charges assimilées** | 2 653.10 | 3 257.00 |
| **Différences négatives de change** | | |
| **Charges nettes sur cessions de VMP** | | |
| TOTAL 2 | 2 653.10 | 3 257.00 |
| | | 11 |
| **Charges exceptionnelles** | 31 541.41 | 556.51 8 |
| **Sur opérations de gestion** | | |
| **Exercice courant** | 20 675.61 | 660.51 |
| **Exercice antérieur** | | |
| **Sur opérations de capital** | | |
| **Dotations aux amortissements et provisions** | | |
| Destinée à la couverture du BFR | | |
| Pour renouvellement des immobilisations | | |
| Des plus-values nettes d'actif | | |
| Aux autres provisions reglementées | | |
| **Engagements à réaliser sur ressources affectées** | | |
| **Impôts sur les sociétés** | 10 865.80 | 2 896.00 |
| | 93.00 | 263.88 |
| TOTAL 3 | 31 634.41 | 11 820.39 |
| TOTAL GENERAL | 3 290 772.50 | 3 212 287.81 |

# ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

## ÉVÉNEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

Poursuite du plan pluriannuel d'investissement du service MJPM.
Poursuite du 2ème contrat pluriannuel d'objectif et de moyens (CPOM)
Développement du service Information et Soutien aux Tuteurs Familiaux (ISTF) Développement de la Maison des Apprentissages (DYS)

Continuité des services Intermédiation Locative et Sociale (ILS), Accompagnement Social lié au Logement (ASLL), des résidences d'accueil Cap Logement et les Accompagnement Développement de la Résidence d'Accueil les Bernardines à Issoudun, du Point Conseil Budget et Action Logement. } Résolières. dans le domaine du logement

## ÉVÉNEMENTS POSTERIEURS A L'EXERCICE

Au titre des évènements postérieurs à l'exercice2019 : pandémie COVID-19. Une salariée a été mise au chômage partiel afin de réduire l'incidence de l'absence d'activité et donc de la perception de ressources sur l'entité VDIS. Concernant les autres entités, pas ou peu d'impacts financiers sont connus à ce jour.

## RÈGLES ET MÉTHODES

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : • continuité d'exercice,

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices, et conformément aux règles générales d'établissements et de présentation des comptes annuels.

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

  L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

  Il est également fait application du plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L 312-1 du code de l'action sociale et des familles, fixé par l'arrêté du 19 décembre 2018.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

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

Les durées d'amortissement les plus généralement retenues ont été les suivantes :

- logiciels……1 à 3 ans
- Matériels et mobilier de bureau…….5 à 10 ans
- Installations générales et aménagements divers……..15 ans
- Immeuble (structure et gros œuvre)……30 ans
- Toiture…….20 ans
- Électricité, plomberie et chauffage…….25 ans

## PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE

**PLACEMENT**

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

**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.

**PROVISIONS**

Les provisions pour risques restant au 31 décembre 2019 sont de 61.137€, dont la provision pour la tenue de l'Assemblée Générale pour 4.000€, une provision de 40.400€ pour travaux de remise en état dans les appartements des résidences d'accueil et maison relais (Pierre Loti 22.000€, Les Résolières 8.500€, Les Bernardines 9.900€), une provision pour risque d'impayés de loyer de 939€ et pour erreur de gestion de 15.798€.

**ENGAGEMENTS DE RETRAITE**

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite s'élève à 245.033 €. Ce montant est intégralement comptabilisé en provision pour risques et charges.

**FONDS DÉDIÉS**

Les fonds dédiés (93.497 €) enregistrés à la clôture de l'exercice correspondent pour 9.829€ à la résidence d'accueil, pour 8.079€ à la part 2, pour 2.787€ pour les DYS et pour 72.802 € au projet d'agrandissement des locaux.

**RÉMUNERATION DES CADRES DIRIGEANTS SALARIÉS ET/OU BÉNÉVOLES LES MIEUX RÉMUNÉRÉS**

La rémunération brute des cadres dirigeants salariés et/ou bénévoles, les mieux rémunérés, s'élève à 67.632€ pour 2019.

**FONDS GÉRÉS PAR L'UDAF POUR LR COMPTE DES MAJEURS (inscrits à l'Actif et au Passif)**

Délégués aux prestations familiales : 53.693€
Mesures judiciaires à la protection des majeurs : 5.017.030€

**FONDS ASSOCIATIFS**

Ils sont constitués :

- Fonds associatifs sans droit de reprise : 433.445 €
  (dont subventions d'investissement : 158.598 €)
- Fonds GEM-CAP36-ISTF : 93.764 €
- Réserves d'excédents affectés à l'investissement : 334.442 €
- Réserves d'excédents affectés en compensation des charges d'amortissements : 64.846 €
- Réserves de compensation : 378.777 €
- Résultats affectés au financement de mesures d'exploitation non reconductibles : 99.454 €
  (dont 66.955,07 € dédiés au CPOM).
- Réductions charges exploitation (MR) : 5.000 €
- Report à nouveau (gestion non contrôlée) : 169.344 €
- Résultats Financeurs en attente affectation : 18.700 €
- Résultats de l'exercice 2019 : 110.343 €

Total des fonds associatifs : 1.708.117 €

€

**RESULTATS PAR ETABLISSEMENT**

| Résultat comptable de l'exercice | | Déficit | Excédent |
|---|---|---|---|
| Gestion propre | | | 57 630,35 € |
| Actions Familiale | 10 990.21€ | | |
| Intermédiat°Locat;Sociale | 23 817,89€ | | |
| Acc.Social Lié Logement | 221,34€ | | |
| Enquête Médiation | 1 070,33€ | | |
| Résidence Cap Logement | 2 170,04€ | | |
| Résidence Les Résolières | 2 059,35€ | | |
| M. Relais Les Bernardines | 5 980,77€ | | |
| Valorisation Image de Soi | 223,31€ | | |
| GEM CAP 36 : | 4 888,60€ | | |
| DYS: | 0€ | | |
| ISTF : | -3 027,45€ | | |
| Pt Conseil Budget Act°Log. | 9 235,96€ | | |
| Gestion sous contrôle de tiers financeur | | | |
| Activité DPF | | | 14 974,38 € |
| Activité MJPM | | | 37 738,48 € |
| Résultat de l'exercice 2019 | | | **110 343,21€** |

## PASSAGE DES RESULTATS COMPTABLES AUX RESULTATS ADMINISTRATIFS ET PROPOSITIONS D'AFFECTATION

**Tableau d'affectation du résultat** **Exercice Clos le 31/12/2019**

| **Section MJPM** | | | |
|---|---|---|---|
| **Résultat comptable N** | | **Excédent :** | **37 738,48 €** |
| Report à nouveau affecté à N Résultat exercices antérieurs incorporés | Déficit : | Affectation 2012 :<br>Compensat°CPOM+ISTF<br>Compensation Amort. : | 2 490,14 €<br>21 213,57 €<br>4 264,04 € |
| | Total 1 | Total 2 | 65 706,17 € |
| Résultat corrigé à affecter : (Total 2 - Total 1) | Déficit : | Excédent : | 65 706,17 € |

Proposition d'affectation du résultat corrigé MJPM

| **Résultat corrigé à affecter** (Tableau ci-dessous) | **Déficit :** | **Excédent :** | |
|---|---|---|---|
| Affectations proposées | Réserve de Compensation<br>Report Exercices ultérieurs | Réserves trésorerie<br>Réserve de Compensation<br>Report Exercice | 65 706,17 € |
| **Section DPF** | | | |
| **Résultat comptable N** | **Déficit :** | **Excédent :** | **14 974,38 €** |
| Report à nouveau affecté à N Résultat exercices antérieurs incorporés | | Report à nouveau | |
| | Total | Total 2 | 14 974,38 € |
| Résultat corrigé à affecter : (Total 2 - Total 1) | Déficit : | Excédent : | 14 974,38 € |

Proposition d'affectation du résultat corrigé DPF

| **Résultat corrigé à affecter** (Tableau ci-dessous) | **Déficit :** | **Excédent :** | 14 974,38 € |
|---|---|---|---|
| Affectations proposées | Réserve de Compensation<br>Report Exercices ultérieurs | Réserves trésorerie<br>Réserve de Compensation<br>Report Exercice | 14 974,38 € |
| **Gestion propre Actions Familiales** | | | |
| **Résultat comptable N** | **Déficit :** **-3 027.45 €** | **Excédent** | **60 657,80 €** |
| Report à nouveau affecté à N Résultat exercices antérieurs incorporés | Déficit : | Excédent :<br>Report exerc .ant.CPOM+ ILS | 9 444,00 € |
| | Total 1 -3 027,45 € | Total 2 | 70 101,80 € |
| Résultat corrigé à affecter : (Total 2 - Total 1) | Déficit : | Excédent : | 67 074,35 € |

Proposition d'affectation du résultat corrigé Actions Familiales

| **Résultat corrigé à affecter** (Tableau ci-dessous) | **Déficit :** | **Excédent :** | **67 074,35 €** |
|---|---|---|---|
| Affectations proposées | Report à nouveau | Report à nouv.EM+VDIS+ Résid.Acc+GEM+AF+ILS<br>Réserve affectée aux mesures d'exploitation ILS | 56 853,01 €<br>10 000,00 € |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Réserve de Compensation | Réserve de Compensation des déficits ASLL | 221,34 € |

**UDAF 36** modèle pour annexe de l'UDAF modèle pour annexe de l'ESMS modèle fixé par le règlement CRC 03-1999 modifié

**TABLEAU CONSOLIDÉ DES IMMOBILISATIONS 2019 cadre 532-1 du règlement CRC 03-1999 modifié**

**I. Cadre général**

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS<br>RUBRIQUES | A<br>VALEUR BRUTE A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE | B<br>AUGMENTATIONS | C<br>DIMINUTIONS | D<br>VALEUR BRUTE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | 19 629,67 | | | 19 629,67 |
| Immobilisations corporelles | 859 155,14 | 38 313,77 | | 897 468,91 |
| Immobilisations financières | 3 371,61 | | 0,00 | 3 371,61 |
| **TOTAL** | 882 156,42 | 38 313,77 | 0,00 | 920 470,19 |

**II. Aménagements du cadre général**

Développement de la colonne B (augmentations)

| | Ventilation des augmentations | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Virements | | Entrées | | |
| | De poste à poste | Provenant de l'actif circulant | Acquisitions | Apports | Créations |
| Immobilisations incorporelles | | | 0,00 | | |
| Immobilisations corporelles | | | 38 313,77 | 0,00 | |
| Immobilisations financières<br>**TOTAL** | 0,00 | 0,00 | 38 313,77 | 0,00 | 0 |

Développement de la colonne C (diminutions)

| | Ventilation des diminutions | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Virements | | Entrées | | |
| | De poste à poste | A destination de l'actif circulant | Cessions | Scissions | Mises hors service |
| Immobilisations incorporelles<br>Immobilisations corporelles<br>Immobilisations financières<br>**TOTAL** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |

## 4.3.1 Tableau des amortissements

**Amortissem** **Amortissem**

| | cumulés ents au 31 décembre (1) | Dotations résultant de l'exercice (2) | Diminutions cumulés ents au 31 l'exercice (3) | sorties de l'exercice au décembre n (4) = (1) + (2) - (3) |
|---|---|---|---|---|
| **Amortissements des immobilisations incorporelles** | | | | |
| *2801* Frais d'établissement | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *2803* Frais de recherche et de développement | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *2805* Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *2806* Droit au bail | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *2808* Autres immobilisations incorporelles | 9 574,19 | 3 672,96 | 0,00 | 13 247,15 |
| **Amortissements des immobilisations corporelles** | | | | |
| *2811* Terrains | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *2812* Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2813 Constructions sur sol propre | 335 824,13 | 25 638,87 | 0,00 | 361 463,00 |
| *2814* Constructions sur sol d'autrui | 11 018,75 | 441,48 | 0,00 | 11 460,23 |
| *2815* Installations, matériel et outillage techniques | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| dont : Matériel de transport | 8 925,00 | 0,00 | 0,00 | 8 925,00 |
| Matériel de bureau | 66 177,63 | 9 048,50 | 0,00 | 75 226,28 |
| Matériel informatique | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *2818* Autres immobilisations corporelles | 171 537,19 | 22 419,73 | 0,00 | 193 956,92 |
| **TOTAL GENERAL** | 527 954,26 | 52 173,04 | 0,00 | 580 127,30 |

## 4.3.3 Tableau des provisions, des dépréciations, des fonds dédiés et des réserves de compensation

| | | Montant au 31 décembre n-1 | Dotations de l'exercice | Reprises de l'exercice | Montant au 31 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | (1) | (2) | (3) | (4) = (1) + (2) - (3) |
| **Réserves de compensation** | | | | | |
| *10686* | des déficits d'exploitation | 318 945,23 | 69 904,47 | 10 072,71 | 378 776,99 |
| *10687* | des charges d'amortissement | 69 110,36 | 0,00 | 4 264,04 | 64 846,32 |
| **Provisions réglementées** | | | | | |
| *141* | destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *142* | pour renouvellement des immobilisations | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *145* | Amortissements dérogatoires | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *14861* | réserves des plus values nettes d'actif immobilisé | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *14862* | réserves des plus values nettes d'actif circulant | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Provisions pour risques et charges** | | | | | |
| *151* | Provisions pour risques | 28 169,68 | 36 967,94 | 4 000,00 | 61 137,62 |
| *157* | Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *158* | Autres provisions pour charges | 237 404,04 | 8 969,56 | 1 340,58 | 245 033,02 |
| **Dépréciations** | | | | | |
| *29* | Dépréciation des immobilisations | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *39* | Dépréciation des stocks et encours | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *49* | Dépréciation des comptes de tiers | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *59* | Dépréciation des comptes financiers | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **fonds dédies** | | | | | |
| *194* | sur subventions de fonctionnement | 85 527,45 | 10 865,80 | 2 896,00 | 93 497,25 |
| *195* | sur dons manuels affectés | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *197* | sur legs et donations affectés | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **TOTAL GENERAL** | 739 156,76 | 126 707,77 | 22 573,33 | 843 291,20 |

**UDAF 36**
modèle pour annexe de l'UDAF
modèle pour annexe de l'ESMS

modèle fixé par le règlement CRC 03-1999 modifié
ont été supprimées les postes qui ne concernent pas les UDAF (emprunts obligataires…)

**ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES**
**A LA CLOTURE DE L'EXERCICE 2019 CONSOLIDÉ**

**532-4 du CRC 1999-03 modifié**

| Créances (a) | Montant brut | Liquidités de l'actif | | Dettes (b) | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Échéances à moins 1 an | Échéances à plus 1 an | | | Échéances à moins 1 an | Échéances à plus 1 an | à plus 5 ans |
| | | | 3 371,61 | | | | 52 630,74 | 0,00 |
| Créances de l'actif immobilisé : | | | | Emprunts (2) et dettes auprès des établissements | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | de crédit dont : | | | | |
| Prêts (1) | | | | - à 2 ans au maximum à l'origine | | | | |
| Autres | 3 371,61 | | | - à plus de 2 ans à l'origine | | | | |
| | | | | Emprunts et dettes financières divers (2) (3) | | | | |
| Créances de l'actif circulant : | | | | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 7 478,25 | | | Dettes fiscales et sociales | 72 028,63 | 19 397,89 | | |
| Autres | 62 378,51 | | | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 19 825,89 | 19 825,89 | | |
| Charges constatées d'avance | 1 494,26 | | | Autres dettes (3) | 40 649,10 | 40 649,10 | | |
| | | | | Produits constatés d'avance | 406 137,43 | 406 137,43 | | |
| | | 7 478,25 | | | | | | |
| | | 62 378,51 | | | 5 109 451,37 | 5 109 451,37 | | |
| | | 1 494,26 | | | 38 193,00 | 38 193,00 | | |
| TOTAL | 74 722,63 | 71 351,02 | 3 371,61 | TOTAL | 5 686 285,42 | 5 633 654,68 | 52 630,74 | 0,00 |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice…… | | | | (2) Emprunts souscrits en cours d'exercice…….. | | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice…….. | | | | Emprunts remboursés en cours d'exercice…….. | 18 577,94 | | | |

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

(b*) Non compris les avances et acomptes reçus sur commandes en cours

## 4.3.2 Tableau des emprunts en cours

| Organisme prêteur | Date de souscription | Durée (années) | Taux % | Capital emprunté | Dette en fin d'exercice précédent | | Remboursement du capital de l'année n | Montant des intérêts de l'année n |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Capital | Intérêt | | |
| CRCA | 30/06/2003 | 20,0 | 4,35 | 290 000,00 | 90 409,03 | 7 133,45 | 18 577,94 | 2 653,10 |
| Renégocié en 09/2013 | | 20,0 | 3,30 | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | 290 000,00 | 90 409,03 | 7 133,45 | 18 577,94 | 2 653,10 |