

 Direction du groupe
50011 Le Lion-Ponassot
45140 Saint-Pierre-de-Pajole
Tel : 02 38 42 37 70
Fax : 02 38 22 00 50

www.alliancecentre.fr

UDAF DU JURA

**4 RUE EDMOND CHAPUIS
39000 LONS LE SAUNIER**

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2019

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

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association **UDAF DU JURA** pour l'exercice **01/01/2019 au 31/12/2019** et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

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

Total du bilan	5 096 026 €
Produits	5 792 367 €
Résultat net comptable (excédent)	327 203 €

Fait à ORLEANS

Le 2/3/22

Jean Marc RIGAL

Expert comptable



Bilan actif

UDAF JURA

Etats de synthèse au 31/12/2019

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	70 668	69 970	698	2 785
Immobilisations corporelles				
Terrains	42 284	4 526	37 758	20 744
Constructions	1 860 474	930 316	930 158	987 300
Installations techniques, matériel et outillage	36 068	24 414	11 654	12 671
Autres immobilisations corporelles	424 120	324 997	99 124	80 972
Immob. en cours / Avances et acomptes	44 066		44 066	
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés	50 717		50 717	50 000
Autres immobilisations financières	1 700		1 700	1 700
ACTIF IMMOBILISE	2 530 098	1 354 223	1 175 875	1 156 172
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	9 830	2 953	6 877	11 793
Autres créances	62 121		62 121	122 232
Divers				
Valeurs mobilières de placement	15		15	15
Disponibilités	3 848 596		3 848 596	3 272 292
Charges constatées d'avance	2 542		2 542	2 284
ACTIF CIRCULANT	3 923 104	2 953	3 920 151	3 408 616
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	6 453 202	1 357 177	5 096 026	4 564 788

Bilan passif

UDAF JURA

Etats de synthèse au 31/12/2019

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Autres réserves	1 479 371	1 481 000
Report à nouveau	786 179	653 878
RESULTAT DE L'EXERCICE	327 203	466 451
FONDS PROPRES	2 592 753	2 601 330
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle	335 780	
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	335 780	
Provisions pour risques	30 027	47 541
Provisions pour charges	643 826	590 316
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	673 853	637 857
Fonds dédiés sur subventions	16 247	23 639
FONDS DEDIES	16 247	23 639
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>	437 958	460 619
<i>Découverts et concours bancaires</i>	80	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	438 038	460 619
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 368	70 781
Dettes fiscales et sociales	776 289	707 619
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 653	
Autres dettes	163 045	62 944
DETTES	1 477 393	1 301 963
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	5 096 026	4 564 788

Détail du bilan actif

UDAF JURA

Bats de synthèse au 31/12/2019

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
- 205100 LOGICIELS INFORMATIQUE	70 668,45		70 668,45	74 466,73
- 280500 Amortis. concess. & droits simil.				-71 681,87
- 280510 AMORT.LOGICIELS INFORMATIQUES		69 970,38	-69 970,38	
Concessions, brevets et droits assimilés	70 668,45	69 970,38	698,07	2 784,86
Immobilisations corporelles				
- 211000 Terrains				20 000,00
- 211100 TERRAINS NUS:PARKING DOLE	20 000,00		20 000,00	
- 211110 TERRAINS NUS :PARKING LONS L S	17 265,00		17 265,00	
- 212000 AGENCEMENT/AMENAGEMENT TERRAIN	5 019,30		5 019,30	5 019,30
- 281200 AMORT.AGENC.AMEN.DE TERRAINS		4 526,35	-4 526,35	-4 275,39
Terrains	42 284,30	4 526,35	37 757,95	20 743,91
- 213100 BATIMENTS	1 163 434,86		1 163 434,86	1 163 434,86
- 213500 Installations générales	697 038,79		697 038,79	683 657,98
- 281310 AMORTISSEMENT BATIMENT		383 255,16	-383 255,16	-353 182,99
- 281350 Amortis. agencements constructions		547 060,95	-547 060,95	-506 609,51
Constructions	1 860 473,65	930 316,11	930 157,54	987 300,34
- 215000 MATERIEL ET OUTILLAGE	36 068,10		36 068,10	34 371,68
- 281500 AMORT.MATERIEL ET OUTILLAGE		24 413,66	-24 413,66	-21 700,78
Installations techniques, matériel et outillage	36 068,10	24 413,66	11 654,44	12 670,90
- 218200 INSTALL. AMENA.CONSTR.S/AUTRUI	60 486,63		60 486,63	60 486,63
- 218300 MATERIEL DE BUREAU	12 629,05		12 629,05	12 032,65
- 218310 MATERIEL INFORMATIQUE	208 371,65		208 371,65	205 835,75
- 218400 MOBILIER	141 891,09		141 891,09	127 197,16
- 218500 MATERIEL DE TRANSPORT	742,00		742,00	
- 281820 AMORT.INST.AMEN.CONST.AUTRUI		59 727,43	-59 727,43	-59 263,22
- 281830 AMORT.MATERIEL DE BUREAU		12 017,24	-12 017,24	-11 479,79
- 281831 AMORT.MATERIEL INFORMATIQUE		153 302,97	-153 302,97	-160 671,04
- 281840 AMORT.MOBILIER DE BUREAU		99 816,11	-99 816,11	-93 165,79
- 281850 AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT		132,81	-132,81	
Autres immobilisations corporelles	424 120,42	324 996,56	99 123,86	80 972,35
- 231300 IMMOBILISATIONS EN COURS	44 065,92		44 065,92	
Immob. en cours / Avances et acomptes	44 065,92		44 065,92	
Immobilisations financières				
- 271000 TITRES IMMOBILISES: PARTS B	50 717,00		50 717,00	50 000,00
TIAP & autres titres immobilisés	50 717,00		50 717,00	50 000,00
- 275000 Dépôts et cautionnements				1 700,00
- 275600 CAUTION LOCATION ST CLAUDE	1 700,00		1 700,00	
Autres immobilisations financières	1 700,00		1 700,00	1 700,00
ACTIF IMMOBILISE	2 530 097,84	1 354 223,06	1 175 874,78	1 156 172,36
Stocks				
Créances				
- 411000 Clients	9 830,13		9 830,13	
- 411100 Clients				14 047,98
- 491000 DEPRECIATION COMPTE CLIENTS		2 953,44	-2 953,44	-2 255,08

Détail du bilan actif

UDAF JURA

Etats de synthèse au 31/12/2019

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
Usagers et comptes rattachés	9 830,13	2 953,44	6 876,69	11 792,90
- 425000 AVANCES ET ACOMPTES	108,59		108,59	
- 448700 Etat - produits à recevoir				76 438,00
- 468700 PRODUIT A RECEVOIR:MAIS.RELAIS	62 012,90		62 012,90	45 794,02
Autres créances	62 121,49		62 121,49	122 232,02
Divers				
- 508000 CMDP PARTS SOCIALES	15,00		15,00	15,00
Valeurs mobilières de placement	15,00		15,00	15,00
- 512100 CMDP COMPTE COURANT:10010740	108 210,77		108 210,77	83 027,69
- 512109 CMDP CARTE VIEASSO: 29499145	4 403,97		4 403,97	3 889,76
- 512120 CMDP:CPTTE COUR.GESTION 1637174	378 206,74		378 206,74	194 116,58
- 512125 CMDP LIVRET TRIPLEX N°16371707	3 098 224,89		3 098 224,89	2 704 332,54
- 512126 CMDP LIVRET 163717.01				7 377,30
- 512130 CMDP:CARTE ANIMATION 20756201	87,74		87,74	105,49
- 512190 CMDP:COMPTE ECONOMAT 20201601	10 687,17		10 687,17	10 093,55
- 512399 CMDP:COMPTE REGROUPEMENT C-I	25 814,57		25 814,57	31 203,95
- 512810 BPBFC:C.COURANT N°62119026755	200,43		200,43	260,43
- 512811 BPBFC :C.COURANT N°72321747049	14 251,48		14 251,48	3 275,88
- 512812 BPBFC ****CAT N° 1 ****	50 000,00		50 000,00	50 000,00
- 512813 BPBFC:****CAT N°2****	50 000,00		50 000,00	50 000,00
- 512814 BPBFC:****CAT N°3****	60 000,00		60 000,00	60 000,00
- 512841 CMDP FONDS ACTION SOCIAL 17008440				241,16
- 512842 CMDP FONDS ACT SOCIAL 17008460				5 195,88
- 512990 CMDP COUR CHAR COM20569101	48 507,04		48 507,04	67 785,45
- 514110 CCP LC PIVOT TUTELLES 290012U				830,00
- 514120 CCP TUTELLES 0620948G				555,94
- 517000 CAISSE EPARGNE : CAT 5 ANS	0,71		0,71	0,71
Disponibilités	3 848 595,51		3 848 595,51	3 272 292,31
- 486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 542,36		2 542,36	2 283,61
Charges constatées d'avance	2 542,36		2 542,36	2 283,61
ACTIF CIRCULANT	3 923 104,49	2 953,44	3 920 151,05	3 408 615,84
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	6 453 202,33	1 357 176,50	5 096 025,83	4 564 788,20

Détail du bilan passif

UDAF JURA

Etats de synthèse au 31/12/2019

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
- 106800 INTERETS PRETS COMPTES LIVRETS	14 905,74	14 905,74
- 106801 RESERVES	19 396,71	19 396,71
- 106810 COMPTES TUTELLES DECEDEES	16 356,50	16 356,50
- 106820 EXEDENTS AFFECTES INVESTISSEM	1 066 189,70	1 066 189,70
- 106860 RESERVE DE COMPENSATION	362 522,21	364 151,74
Autres réserves	1 479 370,86	1 481 000,39
- 110000 REPORT A NOUVEAU: SOLD CREDITEU	1 250 321,67	1 110 608,40
- 111000 RAN MESURES EXPL NON RECONDUCTIBLES		-85 733,93
- 114000 DEPENSES REFUSEES/AUTO TARIFIC	-85 733,93	
- 116000 DEPENSES NON OPPOSABLES	-61 782,00	-61 782,00
- 119000 Report à nouveau (solde débiteur)		-309 214,60
- 119009 REPORT A NOUVEAU: ***DEBITEURS	-316 626,50	
Report à nouveau	786 179,24	653 877,87
RESULTAT DE L'EXERCICE	327 202,98	466 451,49
FONDS PROPRES	2 592 753,08	2 601 329,75
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- 115000 RESULTAT S/SCONTROLE FIN:perte	335 779,69	
Résultat sous contrôle	335 779,69	
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	335 779,69	
- 151100 Provisions pour litiges	30 027,00	47 540,50
Provisions pour risques	30 027,00	47 540,50
- 153100 PROMISION *****IFC*****	643 826,00	590 316,00
Provisions pour charges	643 826,00	590 316,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	673 853,00	637 856,50
- 194000 FONDS DEDIES SUR SUB DE FONCT	16 247,20	23 638,73
Fonds dédiés sur subventions	16 247,20	23 638,73
FONDS DEDIES	16 247,20	23 638,73
Emprunts obligataires convertibles		
- 164330 EMPRUNT BPBFC: DOLE 7/12/2016	437 957,85	460 618,63
Emprunts	437 957,85	460 618,63
- 514120 CCP TUTELLES 0620948G	79,93	
Découverts et concours bancaires	79,93	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	438 037,78	460 618,63
- 401000 Fournisseurs	62 683,90	56 598,81
- 408000 FR FACT. NON PARVENUES CH. COM	14 684,30	
- 408100 Fournisseurs - fact. non parvenues		14 182,58
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 368,20	70 781,39
- 422000 PAS- PRELEVEMENT A LA SOURCE	5 319,20	
- 428200 Dettes provis. pr congés à payer		275 420,00
- 428201 DETTE PROMISION **CONGES PAYES	299 134,00	
- 428600 PERSONNEL CHARGES A PAYER	32 643,00	
- 431000 URSSAF	101 684,09	106 953,00
- 437310 RETRAITE MALAKOFF MEDERIC	29 961,95	
- 437312 PREVOYANCE NON CADRE ACM	14 187,29	
- 437330 PREVOYANCE MALAKOFF MEDERIC	15 232,77	

Détail du bilan passif

UDAF JURA

Etats de synthèse au 31/12/2019

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
- 437800 COMITE D'ENTREPRISE	42 680,85	87 717,66
- 438200 Charges sociales s/congés à payer		150 275,00
- 438201 CHARGES SOC/S **CONGES PAYES**	145 576,00	
- 438600 ORG. SOC. CHARGES A PAYER SMPM	10 350,00	10 180,00
- 438671 PROVISION UNIFAF 1% CDD	641,09	843,08
- 438673 FORMATION CONTINUE UNIFAF	47 301,77	45 313,87
- 438674 EFFORT CONSTRUCTION	13 247,30	12 240,12
- 447000 TAXE SUR SALAIRES	18 329,60	
- 447110 Taxe sur les salaires		18 676,00
Dettes fiscales et sociales	776 288,91	707 618,73
- 404000 FOURNISSEUR IMMOBILISTIONS	22 652,70	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 652,70	
- 464000 DETTES ACQUISITION VMP	15,00	15,00
- 467320 FONDS D'ACTION SOCIAL		5 437,04
- 467350 ECONOMAT MAISONS RELAIS	10 687,17	10 093,55
- 467700 FONDS COMPTES CI :MJAGBF	25 814,57	31 203,95
- 467720 COMPTE LC EN ATTENTE		830,00
- 468600 DIVERS CHARGES A PAYER VIE ASS	14 190,06	14 190,68
- 468680 CHARGE A PAYER DIVERS:MAISON R	112 338,47	1 174,25
Autres dettes	163 045,27	62 944,47
DETTES	1 477 392,86	1 301 963,22
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	5 096 025,83	4 564 788,20

COMPTE DE RESULTAT

UDAF JURA

Etats de synthèse au 31/12/2019

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS						
Produits	1 575 848	100,00	1 397 197	100,00	178 651	12,79
Subventions d'exploitation	306 965	19,48	268 066	19,19	38 899	14,51
Autres produits	3 909 555	248,09	3 921 417	280,66	-11 862	-0,30
Total	5 792 367	367,57	5 586 680	399,85	205 688	3,68
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Autres achats & charges externes	833 284	52,88	774 121	55,41	59 163	7,64
Total	833 284	52,88	774 121	55,41	59 163	7,64
MARGE SUR M/SES & MAT	4 959 084	314,69	4 812 559	344,44	146 525	3,04
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	361 129	22,92	257 198	18,41	103 931	40,41
Salaires et Traitements	3 004 560	190,66	2 753 725	197,09	250 835	9,11
Charges sociales	1 057 926	67,13	1 136 466	81,34	-78 539	-6,91
Amortissements et provisions	176 662	11,21	191 293	13,69	-14 631	-7,65
Autres charges	34 277	2,18	30 079	2,15	4 198	13,96
Total	4 634 554	294,10	4 368 761	312,68	265 794	6,08
RESULTAT D'EXPLOITATION	324 529	20,59	443 798	31,76	-119 269	-26,87
Produits financiers	2 232	0,14	11 086	0,79	-8 853	-79,86
Charges financières	6 304	0,40	6 618	0,47	-315	-4,76
Résultat financier	-4 071	-0,26	4 467	0,32	-8 539	-191,14
RESULTAT COURANT	320 458	20,34	448 266	32,08	-127 807	-28,51
Produits exceptionnels	666	0,04	18 167	1,30	-17 501	-96,33
Charges exceptionnelles	1 313	0,08	11 880	0,85	-10 568	-88,95
Résultat exceptionnel	-647	-0,04	6 287	0,45	-6 934	-110,28
Report des ressources non utilisées	23 639	1,50	35 538	2,54	-11 899	-33,48
Engagements à réaliser	16 247	1,03	23 639	1,69	-7 392	-31,27
RESULTAT DE L'EXERCICE	327 203	20,76	466 451	33,38	-139 249	-29,85

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

UDAF JURA

Etats de synthèse au 31/12/2019

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS						
- 706210 PRELEV FRAIS GESTION *TE CE	708 643,14	44,97	722 991,62	51,75	-14 348,48	-1,98
- 706211 MANDATS AD HOC ET DIVERS	6 400,00	0,41	3 443,08	0,25	2 956,92	85,88
- 706230 FINANCEMENTS DIVERS			666 230,30	47,68	-666 230,30	-100,00
- 706234 FINANCEMENT TUT MIN CONS.G	68 437,65	4,34			68 437,65	
- 706235 FINANCEMENT AEB	510 409,36	32,39			510 409,36	
- 706520 FINANCEMENT ETAT RESID ACC	105 120,00	6,67			105 120,00	
- 706530 FINANCEMENT ETAT MAISON RE	171 840,00	10,90			171 840,00	
- 708700 FINANCEMENT ACTION LOGEME	1 430,00	0,09			1 430,00	
- 708800 PRESTATIONS DE SERV.DIVERS	3 568,00	0,23	4 531,87	0,32	-963,87	-21,27
Produits	1 575 848,15	100,00	1 397 196,87	100,00	178 651,28	12,79
- 741000 FONDS SPECIAL U.N.A.F. PART 1	123 494,88	7,84	268 066,13	19,19	-144 571,45	-53,93
- 741100 FONDS SPECIAL UNAF:PART 2**	40 610,19	2,58			40 610,19	
- 748110 SUBVENTIONS DES COMMUNES	85,00	0,01			85,00	
- 748120 SUBVENTION ** I- S- T- F**	85 301,00	5,41			85 301,00	
- 748130 SUBVENTIONS ETAT	960,00	0,06			960,00	
- 748140 FINANCEMENT R-S-A HAUT BIEN	37 000,00	2,35			37 000,00	
- 748150 SUBVENTIONS DIVERSES	15 711,97	1,00			15 711,97	
- 748170 CHEQUE ENERGIE-EMPLOI-RES	3 801,93	0,24			3 801,93	
Subventions d'exploitation	306 964,77	19,48	268 066,13	19,19	38 898,64	14,51
- 731000 DOTATION: FINANCEMENT DDC3	3 288 879,79	208,71	3 514 705,70	251,55	-225 825,91	-6,43
- 731001 DOTATION:FINANCEMENT MAJ: C	9 896,33	0,63			9 896,33	
- 731002 DOTATION:FINANCEMEN MJAGBI	325 240,44	20,64			325 240,44	
- 731003 DOTATION:FINANCEMEN MJAGBI	15 636,56	0,99			15 636,56	
- 753000 REDEVANCE MAISON RELAIS	47 211,88	3,00	56 186,36	4,02	-8 974,48	-15,97
- 753100 CAF / MSA APL MAISON RELAIS	40 903,90	2,60	255 621,18	18,30	-214 717,28	-84,00
- 753110 CAF / MSA APL RESID. D'ACCUEIL	59 646,90	3,79			59 646,90	
- 753111 REDEVANCE RESIDENCE D'ACC	42 344,32	2,69			42 344,32	
- 756000 COTISATIONS ASSOCIATIONS	2 355,15	0,15	2 525,70	0,18	-170,55	-6,75
- 758000 PRODUIT DE GESTION DIVERS	21 064,90	1,34	47 586,85	3,41	-26 521,95	-55,73
- 758300 REMBOURSEMENT DE FRAIS	21 797,06	1,38			21 797,06	
- 781500 REPRISES SUR PROV.EXPLOITA	12 980,00	0,82	21 203,00	1,52	-8 223,00	-38,78
- 781740 REPRISE/S PROV DEPREC CRE	1 179,04	0,07			1 179,04	
- 791000 AIDE POLE EMPL CONTRAT GEN	5 752,96	0,37	23 587,85	1,69	-17 834,89	-75,61
- 791100 INDEMN. PREVOYANCE ACM-CH	12 516,47	0,79			12 516,47	
- 791120 REMBOURSEMENT ASSURANCE	2 148,85	0,14			2 148,85	
Autres produits	3 909 554,55	248,09	3 921 416,64	280,66	-11 862,09	-0,30
Total	<u>5 792 367,47</u>	<u>367,57</u>	<u>5 586 679,64</u>	<u>399,85</u>	<u>205 687,83</u>	<u>3,68</u>
CONSOMMATION M/SES & MAT						
- 606110 ELECTRICITE LONS LE SAUNIEF	7 501,40	0,48	20 356,28	1,46	-12 854,88	-63,15
- 606111 ELECTRICITE DOLE	1 952,99	0,12			1 952,99	
- 606112 ELECTRICITE SAINT-CLAUDE	874,66	0,06			874,66	
- 606113 ELECTRICITE MAISON RELAIS	3 629,06	0,23			3 629,06	
- 606114 ELECTRICITE RESIDENCE D'AC	9 127,27	0,58			9 127,27	

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

UDAF JURA

Eats de synthèse au 31/12/2019

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 606120 GAZ LONS LE SAUNIER	7 203,54	0,46	18 786,79	1,34	-11 583,25	-61,66
- 606121 GAZ DOLE	1 906,90	0,12			1 906,90	
- 606122 GAZ SAINT-CLAUDE	2 681,48	0,17			2 681,48	
- 606123 GAZ MAISON RELAIS	8 828,36	0,56			8 828,36	
- 606124 GAZ RESIDENCE D'ACCUEIL	1 423,52	0,09			1 423,52	
- 606130 EAU LONS LE SAUNIER	1 101,31	0,07	6 996,74	0,50	-5 895,43	-84,26
- 606132 EAU SAINT-CLAUDE	694,67	0,04			694,67	
- 606133 EAU MAISON RELAIS	1 690,71	0,11			1 690,71	
- 606134 EAU RESIDENCE D'ACCUEIL	5 557,64	0,35			5 557,64	
- 606135 EAU DOLE	90,71	0,01			90,71	
- 606140 Fournitures carburant			30 229,24	2,16	-30 229,24	-100,00
- 606300 FOUR.ENTRETIEN PETIT EQUIP.	6 271,09	0,40	12 823,96	0,92	-6 552,87	-51,10
- 606310 FOURNITURES MAISON RELAIS	5 730,78	0,36			5 730,78	
- 606320 FOURNITURES PETIT MAT. RES.	1 482,92	0,09			1 482,92	
- 606330 FOURNITURES ANIMATION RES.	3 612,43	0,23			3 612,43	
- 606400 FOURNITURES DE BUREAU	21 698,20	1,38	32 764,67	2,35	-11 066,47	-33,78
- 606410 FOURNITURES INFORMATIQUE	6 194,58	0,39			6 194,58	
- 606420 FOURNITURES PETIT MATERIEL	6 137,43	0,39			6 137,43	
- 606430 FOURNITURES NOUV LOG REL I	18 297,87	1,16			18 297,87	
- 606600 CARBURANT VOITURES LOCATI	30 633,30	1,94			30 633,30	
- 613200 Locations immobilières			137 019,59	9,81	-137 019,59	-100,00
- 613230 LOCATION MAISON RELAIS	48 466,98	3,08			48 466,98	
- 613240 LOCATION ABRAPA CHAMPAGNE	1 800,00	0,11			1 800,00	
- 613250 LOCATION RESIDENCE ACCUEIL	59 427,09	3,77			59 427,09	
- 613251 LOCATION RES ACC PALULOS	9 076,39	0,58			9 076,39	
- 613300 LOCATION IMMEUBLE CATTIN	9 867,72	0,63			9 867,72	
- 613400 LOCATION SAINT CLAUDE	18 308,46	1,16			18 308,46	
- 613500 Locations mobilières			81 156,76	5,81	-81 156,76	-100,00
- 613508 BNP COPIEUR ATE SAMSUNG+H	17 816,95	1,13			17 816,95	
- 613509 LOCATION 3SITES TEL BW73096	7 432,80	0,47			7 432,80	
- 613510 LOCATION MICRO EXCHANG /OF	7 407,00	0,47			7 407,00	
- 613530 LOCATION MATERIEL TRANSPOR	52 734,99	3,35			52 734,99	
- 613540 LOCATION MACHINE AFFRAN. LC	1 652,40	0,10			1 652,40	
- 613541 LOCATION MACHINE AFFRAN. DC	481,00	0,03			481,00	
- 613542 LOCATION MACHINE AFFRAN. ST	503,85	0,03			503,85	
- 613550 LOCATIONS COFFRE + BOITE PC	239,30	0,02			239,30	
- 614000 Charges locatives & copropriété			2 820,10	0,20	-2 820,10	-100,00
- 614010 CHARGES COPRO OPH DOLE	2 626,93	0,17			2 626,93	
- 615200 ENTRE. REPA. IMMOBILIER LONS	10 059,87	0,64	21 717,26	1,55	-11 657,39	-53,68
- 615201 APAVE: CONTROLES ELECTRIQ	858,00	0,05			858,00	
- 615202 DESAUTEL: SECURITE INCENDII	2 699,40	0,17			2 699,40	
- 615220 MODIFICATIONS AMENAG LOC D	573,12	0,04			573,12	
- 615230 ENTRETIEN REPARAT°IMMOB RE	1 309,66	0,08			1 309,66	
- 615240 ENTR.REPA.IMMO.RESI ACC ST C	3 923,70	0,25			3 923,70	
- 615510 ENTRETIEN MOBILIER LONS	803,76	0,05	237,60	0,02	566,16	238,28
- 615530 ENTRETIEN.REPARATION VEHIC	6 630,56	0,42	6 324,22	0,45	306,34	4,84

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

UDAF JURA

Etats de synthèse au 31/12/2019

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 615600 Maintenance			53 597,95	3,84	-53 597,95	-100,00
- 615610 MAINTENANCE INST.CHAUFFAGI	156,00	0,01			156,00	
- 615630 MAINTENANCE LOGICIELS	41 616,95	2,64			41 616,95	
- 615640 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUS	8 986,32	0,57			8 986,32	
- 615650 MAINTENANCE INST.TELEPHONI	373,97	0,02			373,97	
- 615660 MAINTENANCE BADGEUSE	902,08	0,06			902,08	
- 615680 MAINTENANCE VMC DOUBLE FL	855,72	0,05			855,72	
- 616000 Primes d'assurance			31 906,27	2,28	-31 906,27	-100,00
- 616111 ASSURANCE MRH LONS+DOLE+	10 349,56	0,66			10 349,56	
- 616120 MRH GAN MAISONS RELAIS	2 660,81	0,17			2 660,81	
- 616121 MRH GAN RESIDENCE D'ACCUE	2 364,48	0,15			2 364,48	
- 616300 ASSURANCE TRANSPORT	8 208,13	0,52			8 208,13	
- 616310 ACM N°1967978/AUTO ADMINIST	582,66	0,04			582,66	
- 616830 ASSURANCE PROF. DELEGUE M	7 404,47	0,47			7 404,47	
- 617000 ETUDES ET RECHERCHES	4 313,00	0,27	4 008,29	0,29	304,71	7,60
- 618100 DOCUMENTATION GENERALE	1 171,40	0,07	1 298,20	0,09	-126,80	-9,77
- 618300 Documentation technique			1 868,00	0,13	-1 868,00	-100,00
- 618340 DOC.REPRESENT.GENE.CCAS	329,00	0,02			329,00	
- 618350 DOC.REL.PUB.INFO.PUB.ACT.FA	1 320,00	0,08			1 320,00	
- 618360 DOCUMENTATION CONSOMMATI	59,00				59,00	
- 618500 FRAIS DE COLLOQUES.SEM.COPI	6 082,92	0,39	19 960,86	1,43	-13 877,94	-69,53
- 618520 FRAIS CARREFOUR SOLIDARITE	954,63	0,06			954,63	
- 621000 PERSONNEL EXTERIEUR	28 053,01	1,78			28 053,01	
- 621010 DIAGNOSTIC ORGANISATIONNEL	10 831,65	0,69			10 831,65	
- 621020 INTERVENTION DG UDAF 77	4 883,70	0,31			4 883,70	
- 621100 Personnel intérimaire			54 424,00	3,90	-54 424,00	-100,00
- 621800 PRESTATIONS ABRAPA	33 544,05	2,13			33 544,05	
- 622600 Honoraires			30 163,80	2,16	-30 163,80	-100,00
- 622630 HONORAIRES COMM.AUX COMP	12 500,00	0,79			12 500,00	
- 622640 HONORAIRES EXPERT COMPTAI	14 628,64	0,93			14 628,64	
- 622650 HONORAIRES AVOCAT	600,00	0,04			600,00	
- 622700 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEU	81,60	0,01			81,60	
- 623100 PUBLICITE/COMM / ANNON/INSE	13 020,24	0,83	4 036,60	0,29	8 983,64	222,55
- 623200 OBSERVATOIRE REGIONAL DE L			7 004,88	0,50	-7 004,88	-100,00
- 623600 CATALO/CARTES/AFFICH/IMPRIM	3 316,77	0,21			3 316,77	
- 623700 FINANCEMENT URAF BFC	9 081,00	0,58	16 394,00	1,17	-7 313,00	-44,61
- 623800 DIVERS (DONS, POURBOIRES...	453,12	0,03	1 354,70	0,10	-901,58	-66,55
- 623810 FRAIS ANIMATION MAISON RELAI	2 000,00	0,13			2 000,00	
- 624000 RBT FRAIS DE TRANSPORT	2 016,61	0,13			2 016,61	
- 624800 Transports divers			751,98	0,05	-751,98	-100,00
- 625100 RBT FRAIS DE REPAS STAGIAIRI	125,00	0,01	30 898,75	2,21	-30 773,75	-99,60
- 625101 RBT REPAS MANDATAIRES VAD	13 330,97	0,85			13 330,97	
- 625102 RBT KMS PERSO MANDATAIRES	4 386,24	0,28			4 386,24	
- 625110 AUTRES FRAIS DE DEPLACEMENT	893,25	0,06			893,25	
- 625111 DEPLACEMENTS UNAF AG+PAR	4 675,02	0,30			4 675,02	
- 625120 DEPLAC.UDAF:ASSEM,CONSEI,E	3 375,54	0,21			3 375,54	

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

UDAF JURA

Etats de synthèse au 31/12/2019

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 625130 DEPLAC.COMMISSIONS SECTOF	787,56	0,05			787,56	
- 625150 DEPLAC.REL.PUB.INFO.ACTI.FAN	3 010,10	0,19			3 010,10	
- 625210 DEPLACEMENTS URAF	861,13	0,05			861,13	
- 625700 FRAIS DE MISSION	6 496,69	0,41	8 714,09	0,62	-2 217,40	-25,45
- 625730 RECEPTION:FRAIS DIVERS	3 790,92	0,24			3 790,92	
- 626100 FRAIS POSTAUX	68 490,27	4,35	104 245,17	7,46	-35 754,90	-34,30
- 626200 FRAIS TELECOM PORTABLES	7 399,47	0,47			7 399,47	
- 626210 TELEPHONE MAISON RELAIS	745,30	0,05			745,30	
- 626220 FRAIS TELECOM LONS	15 396,41	0,98			15 396,41	
- 626230 FRAIS TELECOM DOLE	11 684,89	0,74			11 684,89	
- 626240 FRAIS TELECOM SAINT CLAUDE	3 953,07	0,25			3 953,07	
- 626250 FRAIS TELECOM RESIDENCE AC	1 264,21	0,08			1 264,21	
- 627800 Prestations de services bancaires			210,00	0,02	-210,00	-100,00
- 627820 FRAIS BANCAIRES	102,00	0,01			102,00	
- 628100 COTISATIONS VIE ASSOCIATIVE	558,90	0,04	17 887,26	1,28	-17 328,36	-96,88
- 628120 AUTRES COTISATIONS	2 392,08	0,15			2 392,08	
- 628130 PRESTATION NETTOYAGE DOLE	6 857,44	0,44			6 857,44	
- 628131 PRESTATION NETTOYAGE LONS	2 519,78	0,16			2 519,78	
- 628132 PRESTATION NETTOYAGE ST CL	5 344,44	0,34			5 344,44	
- 628400 FRAIS INFO EXT/ FRAIS TELETRA	2 917,78	0,19			2 917,78	
- 628800 AUTRES PRESTATIONS DIVERSE	7 942,44	0,50	14 162,64	1,01	-6 220,20	-43,92
- 628900 PRESTATIONS TELESURVEILLAI	1 258,70	0,08			1 258,70	
Autres achats & charges externes	833 283,84	52,88	774 120,65	55,41	59 163,19	7,64
Total	<u>833 283,84</u>	<u>52,88</u>	<u>774 120,65</u>	<u>55,41</u>	<u>59 163,19</u>	<u>7,64</u>
MARGE SUR M/SES & MAT	4 959 083,63	314,69	4 812 558,99	344,44	146 524,64	3,04
CHARGES						
- 631100 TAXES SUR LES SALAIRES	261 065,60	16,57	239 560,07	17,15	21 505,53	8,98
- 631190 Crédit Impot Taxe Salaire (CITS)			-76 438,00	-5,47	76 438,00	-100,00
- 631300 Formation continue (Trésor)			843,08	0,06	-843,08	-100,00
- 633300 Formation continue (organisme)			62 559,92	4,48	-62 559,92	-100,00
- 633310 FORMATION CONTINUE UNIFAF	67 700,76	4,30			67 700,76	
- 633311 COTIS.UNIFAF 1% CDD	641,09	0,04			641,09	
- 633400 AIDE CONSTRUCTIONS: C.I.L.	13 246,18	0,84	12 240,48	0,88	1 005,70	8,22
- 635120 TAXES FONCIERES	8 475,00	0,54	8 552,00	0,61	-77,00	-0,90
- 637000 CONTRIBUTION OETH	10 000,00	0,63			10 000,00	
- 637100 Contribution oeth			9 880,00	0,71	-9 880,00	-100,00
Impôts, taxes et vers. assim.	361 128,63	22,92	257 197,55	18,41	103 931,08	40,41
- 641100 Salaires appointements			2 748 798,47	196,74	-2 748 798,47	-100,00
- 641110 SALAIRES	2 948 220,15	187,09			2 948 220,15	
- 641120 PRIME MACRON	32 643,00	2,07			32 643,00	
- 641200 INDEMNITE SECURITE SOCIALE	-1 056,72	-0,07	4 926,50	0,35	-5 983,22	-121,45
- 641250 CONGES PAYES	23 714,00	1,50			23 714,00	
- 641410 INDEMNITE RUPTURE CONVEN	1 040,00	0,07			1 040,00	
Salaires et Traitements	3 004 560,43	190,66	2 753 724,97	197,09	250 835,46	9,11

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

UDAF JURA

Etats de synthèse au 31/12/2019

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 645100 COTISATIONS U.R.S.S.A.F.	689 750,78	43,77	769 568,94	55,08	-79 818,16	-10,37
- 645200 ACM PREVOYANCE NON CADRE	55 719,39	3,54	51 633,90	3,70	4 085,49	7,91
- 645210 CHARGES SOCIALES/S CONGES	-4 699,00	-0,30	5 617,00	0,40	-10 316,00	-183,66
- 645300 RETRAITE MALAKOFF MEDERIC	207 176,21	13,15	209 040,81	14,96	-1 864,60	-0,89
- 645330 PREVOYANCE CADRE CHORUM	51 089,26	3,24	45 742,12	3,27	5 347,14	11,69
- 647200 VERSEMENT COMITE D'ENTREP	42 680,85	2,71	39 439,45	2,82	3 241,40	8,22
- 647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMA	11 680,20	0,74	11 016,00	0,79	664,20	6,03
- 648000 AUTRE CHARGE PERSONNEL:st	4 528,75	0,29	4 407,50	0,32	121,25	2,75
Charges sociales	1 057 926,44	67,13	1 136 465,72	81,34	-78 539,28	-6,91
- 681120 AMORTS.AMENAGEMENT TERRA	250,96	0,02	115 413,13	8,26	-115 162,17	-99,78
- 681131 DOT.AMORT.BATIMENTS	30 072,17	1,91			30 072,17	
- 681132 DOT.AMORT.INST.AMEN.CONSTF	40 451,44	2,57			40 451,44	
- 681133 DOT.AMORT.INS.AME.CONSAUT	464,21	0,03			464,21	
- 681134 DOT.MATERIEL DE BUREAU	537,45	0,03			537,45	
- 681135 DOT.AMORT.MATE.INFORMATIQU	23 718,36	1,51			23 718,36	
- 681136 DOT.AMORT.LOGICIELS	2 086,79	0,13			2 086,79	
- 681137 DOT.AMORT.MOBILIER DE BURE	6 783,13	0,43			6 783,13	
- 681138 DOT.AMORT.MATERIEL ET OUTIL	3 929,95	0,25			3 929,95	
- 681500 DOTATIONS AUX PROVISIONS IFI	66 490,00	4,22	73 625,00	5,27	-7 135,00	-9,69
- 681740 Dot. prov. dépréc. créances clients	1 877,40	0,12	2 255,08	0,16	-377,68	-16,75
Amortissements et provisions	176 661,86	11,21	191 293,21	13,69	-14 631,35	-7,65
- 658000 CHARGES DE GESTION DIVERS	21 066,75	1,34	18 217,20	1,30	2 849,55	15,64
- 658100 FRAIS DE FORMATION	2 095,51	0,13			2 095,51	
- 658110 DOTATIONS MOUVEMENTS FAMILI	11 114,52	0,71	11 861,87	0,85	-747,35	-6,30
Autres charges	34 276,78	2,18	30 079,07	2,15	4 197,71	13,96
Total	4 634 554,14	294,10	4 368 760,52	312,68	265 793,62	6,08
 RESULTAT D'EXPLOITATION	 324 529,49	 20,59	 443 798,47	 31,76	 -119 268,98	 -26,87
- 768000 PRODUITS FINANCIERS	2 232,16	0,14	11 085,54	0,79	-8 853,38	-79,86
Produits financiers	2 232,16	0,14	11 085,54	0,79	-8 853,38	-79,86
- 661100 INTERETS DES EMPRUNTS.DET	6 303,62	0,40	6 618,49	0,47	-314,87	-4,76
Charges financières	6 303,62	0,40	6 618,49	0,47	-314,87	-4,76
Résultat financier	-4 071,46	-0,26	4 467,05	0,32	-8 538,51	-191,14
 RESULTAT COURANT	 320 458,03	 20,34	 448 265,52	 32,08	 -127 807,49	 -28,51
- 772000 PRODUITS S/EXERCICE ANTERII	666,00	0,04	1 851,49	0,13	-1 185,49	-64,03
- 775000 Produits cessions éléments d'acti			16 315,60	1,17	-16 315,60	-100,00
Produits exceptionnels	666,00	0,04	18 167,09	1,30	-17 501,09	-96,33
- 671000 Charges exception. s/opérat.gesti			1 494,00	0,11	-1 494,00	-100,00
- 671400 PERTES/CREANCES IRRECOUV	979,61	0,06	187,33	0,01	792,28	422,93
- 672000 PERTES/EX ANTERIEURS	0,04				0,04	
- 675000 VALEUR COMPTABLES DES ELE	332,93	0,02	10 198,84	0,73	-9 865,91	-96,74
Charges exceptionnelles	1 312,58	0,08	11 880,17	0,85	-10 567,59	-88,95

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

UDAF JURA

Bats de synthèse au 31/12/2019

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Résultat exceptionnel	-646,58	-0,04	6 286,92	0,45	-6 933,50	-110,28
- 789400 REPORT DES RESSOURCES NC	23 638,73	1,50	35 537,78	2,54	-11 899,05	-33,48
Report des ressources non utilisées	23 638,73	1,50	35 537,78	2,54	-11 899,05	-33,48
- 689400 ENGAGEMENTS A REALISER SUI	16 247,20	1,03	23 638,73	1,69	-7 391,53	-31,27
Engagements à réaliser	16 247,20	1,03	23 638,73	1,69	-7 391,53	-31,27
RESULTAT DE L'EXERCICE	327 202,98	20,76	466 451,49	33,38	-139 248,51	-29,85

IDENTIFICATION DE L'ASSOCIATION

Désignation : UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2019

Désignation de l'association : **UDAF DU JURA**

Annexe au bilan clos le 31/12/2019, dont le total est de **5 096 026€** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de **327 203€**.

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

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

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

DETAIL DE L'ANNEXE

Règles et méthodes

Tableau des immobilisations

Tableau des amortissements

Tableau des provisions

Tableau des emprunts

Échéances créances et dettes

Suivi des fonds associatifs

Suivi des fonds dédiés

Engagements financiers

Produits à recevoir

Charges à payer

Charges et produits constatés d'avance

Informations diverses

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation : UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2019

REGLES ET METHODES

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

- Continuité d'exercice,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 99-03 du Comité de la réglementation comptable (CRC) en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

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

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

EVENEMENTS POST-CLOTURES :

« L'épidémie et ses conséquences sont des événements postérieurs à la clôture de l'exercice qui ne sont pas de nature à porter un ajustement sur les comptes clos au 31 décembre 2019. Néanmoins, en tant qu'événement significatif post-clôture non lié à des conditions existantes à la date de la clôture, cette épidémie dont nous ne connaissons pas l'évolution pourrait avoir une incidence sur l'évaluation en particulier des actifs, et que nous ne sommes pas en mesure d'estimer à cette date ».

CHANGEMENT DE METHODE

NEANT

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

Désignation : UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2019

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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

• Logiciels.....	02 ans
• Construction.....	de 20 à 40 ans
• Installations, Agencements et Aménagements.....	10 ans
• Matériel de Bureau.....	05 ans
• Matériel Informatique.....	05 ans
• Mobilier et divers.....	10 ans

Le détail des valeurs brutes et des amortissements est fourni dans les tableaux ci après.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

CREANCES

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

PROVISIONS REGLEMENTEES

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

Désignation : UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2019

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

L'association a constaté, en provision, un engagement de 643 826€ calculée selon les tableaux de l'UNAF selon la méthodologie ci-dessous :

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et de l'hypothèse d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0.63 %
- Taux de progression: 1.00 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : TV 88/90

La provision n'est calculée que pour les salariés de plus de 30 ans au 31 décembre 2019.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Il a été comptabilisé, sur l'exercice 2019, une somme de 12 500€ TTC d'honoraires.

LES COMPTES DES MAJEURS PROTEGES

Les fonds gérés par l'UDAF, pour le compte des personnes sous tutelles, s'élèvent à un montant de 12 306 572€ au 31 décembre 2019

INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

Par décision en date du 12 février, le Conseil d'Etat a annulé partiellement le décret n°2018-767 du 31 août 2018 réformant la participation financière des personnes protégées, contre lequel l'inter fédération pour la protection juridique des majeurs (FNAT, Unaf, UNAPEI) avait déposé un recours en annulation fin 2018.

N'ayant aucun document officiel sur la prise en charge de cette régularisation, nous la comptabilisons en charges à payer à hauteur de 110 430€

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

RUBRIQUE	Valeur début exercice	Acquisitions	Cessions Rebut	Virement de poste à poste	Valeur fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
FRAIS D'ETABLISSEMENT	0	0	0	0	0
AUTRES IMMO. INCORPORELLES	74 467	0	3 798	0	70 668
Total	74 467	0	3 798	0	70 668
Immobilisations corporelles					
TERRAINS	20 000	17 265	0	0	37 265
AGENCEMENTS TERRAINS	5 019	0	0	0	5 019
BATIMENTS	1 163 435	0	0	0	1 163 435
AGENCEMENTS BATIMENTS	683 658	13 381	0	0	697 039
MATERIEL ET OUTILLAGE	34 372	3 246	1 550	0	36 068
AGENCEMENTS	60 487	0	0	0	60 487
MATERIEL DE TRANSPORT	0	0	0	0	0
MATERIEL DE BUREAU	12 033	596	0	0	12 629
MATERIEL INFORMATIQUE	205 836	33 622	31 086	0	208 372
AUTRES IMMO CORPORELLES	127 197	15 436	0	0	142 633
IMMO SUR TAXE D'APPRENTISSAGE	0	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS EN COURS	0	44 066	0	0	44 066
AVANCES ET ACOMPTE	0	0	0	0	0
Total	2 312 036	127 613	32 636	0	2 407 012
Tableau des emprunts					
TITRES IMMOBILISES	50 000	717	0	0	50 717
PRETS	0	0	0	0	0
AUTRES IMMO. FINANCIERES	1 700	0	0	0	1 700
Total	51 700	717	0	0	52 417
T O T A U X	2 438 203	128 330	36 435	0	2 530 098

TABLEAU DES PROVISIONS

RUBRIQUE		Montant en début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
	Réserves				
	RÉSERVE DE TRÉSORERIE	0	0	0	0
	Total	0	0	0	0
	Provisions réglementées				
	DIFF. SUR REAL. D'ELTS. D'ACTIF	0	0	0	0
	PROVISIONS POUR PENSIONS	590 316	66 490	12 980	643 826
	Total	590 316	66 490	12 980	643 826
	Provisions pour risques et charges				
	PROVISIONS POUR LITIGES	0	0	0	0
	PROV. POUR AMENDES ET PENALITES	0	0	0	0
	PROV. POUR RISQUES LIÉS A L'INVEST	0	0	0	0
	AUTRES PROV. POUR RISQUES ET CHGES	47 541	0	17 514	30 027
	Total	47 541	0	17 514	30 027
	Provisions pour dépréciation				
	IMMO. INCORPORELLES	0	0	0	0
	IMMO. CORPORELLES	0	0	0	0
	STOCKS ET EN COURS	0	0	0	0
	COMPTES CLIENTS - DÉBITEURS DIVERS	2 255	1 877	1 179	2 953
	PROV. POUR DEP. CPTES. FINANCIERS	0	0	0	0
	Total	2 255	1 877	1 179	2 953
	TOTAUX	640 112	68 367	31 673	676 806
	dont dotations et reprises				
	d'exploitation	681	68 367	31 673	
	financières	686			
	exceptionnelles	687			
	dont affectation de résultat	120			

Désignation: UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2019

TABLEAU DES CREANCES

	Montant brut	< à 1 an	> à 1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 700		1 700
Créances douteuses			
Autres créances	71 951	71 951	
Personnel et comptes rattachés			
Organismes sociaux			
Etat et autres collectivités			
Comptes de liaison			
Groupes et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	2 542	2 542	
TOTAUX	76 193	74 493	1 700
Montant des prêts accordés			
Montant des remboursements obtenus			

Désignation: UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2019

TABLEAU DES DETTES

	Montant brut	< 1 an	de 1 à 5 ans	> à 5 ans
Emprunts à 2 ans maximum				
Emprunts à plus de 2 ans	437 958	22 981	119 948	295 029
Emprunts et dettes financières divers	80	80		
Fournisseurs et comptes rattachés	77 368	77 368		
Personnel et comptes rattachés	304 453	304 453		
Organismes sociaux	392 316	392 316		
Etat et autres collectivités publiques	79 520	79 520		
Dettes sur immobilisations	22 653	22 653		
Comptes de liaison				
Groupes et associés				
Autres dettes	163 045	163 045		
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	1 477 394	1 062 416	119 948	295 029
Emprunts souscrits en cours d'exercice	0			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	22 660			

Désignation: UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2019

Numéro de cpte	Comptes	Début exercice	Augment.	Diminution	Fin d'exercice
	Fonds associatif (sans droit de reprise)				
1021-	Valeur du patrimoine intégré				0
1022-	Fonds statutaires				0
1024-	Apports sans droits de reprise				0
1025-	Legs et donations				0
1026-	Subv d'invest affectés à biens renouvelables				0
	Total	0	0	0	0
	Fonds associatif (avec droit de reprise)				0
1034-	Apports avec droits de reprise				0
1035-	Legs et donations avec contrepartie d'actifs				0
1036-	Subventions d'invest biens renouvelables.				0
	Total	0	0	0	0
	Ecarts de réévaluation				
1051-	Ecart de réévaluation (sans droit de reprise)				0
1052-	Ecart de réévaluation (avec droit de reprise)				0
	Total	0	0	0	0
	Reserves				
1063-	Reserves statutaires ou contractuelles	50 659			50 659
1064-	Reserves des plus values nettes				0
1068-	Reserves d'investissement	1 066 190			1 066 190
1068xx	Reserves de compensation	364 152		1 630	362 522
	Total	1 481 001	0	1 630	1 479 371
1100-	Report à nouveau (créditeur)	1 110 608	139 713		1 250 321
1110	RAN pour des mesures non reconductibles				0
1140	Dépenses refusées	-85 733			-85 733
1150	RAN sous contrôle du financeur				0
					0
11680	RAN Dépenses non opposables	-61 782			-61 782
11900	Report à nouveau (débitteur)	-309 215	-7 412		-316 627
1200	Résultat (créditeur)	466 452	327 203	466 451	327 203
131-	Subventions d'équipement				0
139-	Subventions d'équipement virée au C.R.				0
	Total	0	0	0	0
	Totaux	2 601 331	459 504	468 081	2 592 754

Désignation: UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2019

Numéro de cpte	Comptes	Début exercice	Augment.	Diminution	Fin d'exercice
194-	Fonds dédiés sur subventions de fonctiont.	23 639	16 247	23 639	16 247
195-	Fonds dédiés sur dons manuels affectés				
197-	Fonds dédiés sur legs et donations affectés				
	Total		16 247	23 639	16 247
6894-	Engagements à réaliser sur subvention reçues	/	16 247	/	/
6895-	Engagements à réaliser sur dons manuels	/		/	/
6897-	Engagements à réaliser sur legs et donations	/		/	/
	Total		16 247	/	/
7894-	Report sur subventions attribuées	/	/	23 639	/
7895-	Report sur dons manuels affectés	/	/		/
7897-	Report sur legs et donations affectées	/	/		/
	Total		/	23 639	/

TABLEAU DES DETTES

ENGAGEMENTS DONNES

Avals et caution	0
Engagements en matière de pensions	
Engagements en matière de retraite	643 826
Autres engagements donnés	
TOTAL	643 826

ENGAGEMENTS RECUS

Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions reçus	
Autres engagements reçus	378 750
TOTAL	378 750

Cautions de la Compagnie Européenne de Garanties et de Cautions pour le prêt équipement (n°08740090):

Montant	505 000 €
Durée	240 mois
Garantie à hauteur de	378 750 €

Désignation: UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2019

PRODUITS A RECEVOIR

	Montants
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	62 013
Disponibilités	0
TOTAL	62 013

Désignation: UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2019

CHARGES A PAYER

	Montants
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 684
Dettes fiscales et sociales	548 893
Autres dettes	126 529
TOTAL	690 106

Désignation: UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2019

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges/ produits d'exploitation	2 542	
Charges/ produits financieres		
Charges/ produits exceptionnels		
TOTAL	2 542	0

Désignation: UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2019

LES PRINCIPAUX FINANCEMENTS DES SERVICES

DOTATIONS GLOBALES DE FINANCEMENT

SMPM	3 298 776
MJAGBF	340 877

FACTURATION

MAESF	56 685
MASP	174 197
ASLLA	104 782

SUBVENTIONS ET PARTICIPATION DES RESIDENTS

MAISONS RELAIS	259 956
RESIDENCE D'ACCUEIL	204 111

AUTRES SUBVENTIONS

ISTF	85 301
AEB	174 745
RSA	37 000

FONDS SPECIAL UNAF

VIE ASSOCIATIVE	164 105
-----------------	---------

VENTILATION DES EFFECTIFS EN ETP

Cadres	8,90
Autres	99,91
TOTAL	108,81

**UNION DEPARTEMENTALE DES
ASSOCIATIONS FAMILIALES DU JURA**

Siège social : 4 rue Edmond Chapuis - BP 172
39005 LONS LE SAUNIER Cedex

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

Exercice clos le 31 Décembre 2019

UNION DEPARTEMENTALE DES ASSOCIATIONS FAMILIALES DU JURA

Siège social : 4 rue Edmond Chapuis - BP 172
39005 LONS LE SAUNIER Cedex

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2019

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association UNION DEPARTEMENTALE DES ASSOCIATIONS FAMILIALES DU JURA relatifs à l'exercice clos le 31/12/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 26 mai 2020 sur la base des éléments 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 français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les 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.

- Provision pour indemnités de départ à la retraite

La note « Engagements de retraite » de l'annexe précise les modalités d'évaluation des provisions pour Indemnité de départ à la retraite. Ces engagements sociaux ont fait l'objet d'une évaluation en interne.

Nos travaux ont consisté à examiner les données utilisées, à apprécier les hypothèses retenues, et à vérifier que le paragraphe « Engagements de retraite » de l'annexe des comptes annuels fournit une information appropriée.

- Charge à payer sur frais de gestion

La note « Informations significatives » de l'annexe précise le contexte de la comptabilisation d'une charge à payer suite à la suppression de la première tranche de calcul de la participation financière demandée aux familles. Cette provision a fait l'objet d'une évaluation en interne.

Nos travaux ont consisté à examiner les données utilisées, à apprécier les hypothèses retenues, et à vérifier que le paragraphe « Informations significatives » de l'annexe des comptes annuels fournit une information suffisante et appropriée.

Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

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 financier du Trésorier arrêté le 27 mai 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents de votre association. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes 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.

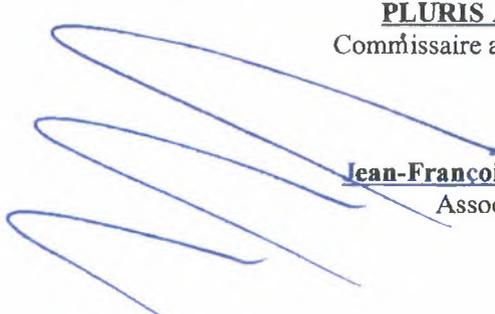
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

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

Fait à Lons-le-Saunier, le 1^{er} septembre 2020

PLURIS AUDIT
Commissaire aux comptes


Jean-François GANNE
Associé

Bilan actif

PLURIS AUDIT
 Société de Commissariat aux Comptes
 7 rue des Perrières
 39000 LONS-LE-SAUNIER
 Tél. 03 84 87 64 00 - Fax 03 84 43 03 44
 Siret 414 036 743 00019

UDAF JURA

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	70 668	69 970	698	2 785
Immobilisations corporelles				
Terrains	42 284	4 526	37 758	20 744
Constructions	1 860 474	930 316	930 158	987 300
Installations techniques, matériel et outillage	36 068	24 414	11 654	12 671
Autres immobilisations corporelles	424 120	324 997	99 124	80 972
Immob. en cours / Avances et acomptes	44 066		44 066	
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés	50 717		50 717	50 000
Autres immobilisations financières	1 700		1 700	1 700
ACTIF IMMOBILISE	2 530 098	1 354 223	1 175 875	1 156 172
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	9 830	2 953	6 877	11 793
Autres créances	62 121		62 121	122 232
Divers				
Valeurs mobilières de placement	15		15	15
Disponibilités	3 848 596		3 848 596	3 272 292
Charges constatées d'avance	2 542		2 542	2 284
ACTIF CIRCULANT	3 923 104	2 953	3 920 151	3 408 616
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	6 453 202	1 357 177	5 096 026	4 564 788

Bilan passif

PLURIS AUDIT
 Société de Commissariat aux Comptes
 7 rue des Perrères
 39000 LANS LE SAUNIER
 Tél. 03 84 87 61 00 Fax 03 84 43 03 44
 Site 444 036 715 60029

UDAF JURA

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Autres réserves	1 479 371	1 481 000
Report à nouveau	786 179	653 878
RESULTAT DE L'EXERCICE	327 203	466 451
FONDS PROPRES	2 592 753	2 601 330
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle	335 780	
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	335 780	
Provisions pour risques	30 027	47 541
Provisions pour charges	643 826	590 318
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	673 853	637 857
Fonds dédiés sur subventions	16 247	23 639
FONDS DEDIES	16 247	23 639
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>	437 958	460 619
<i>Découverts et concours bancaires</i>	80	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	438 038	480 819
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 368	70 781
Dettes fiscales et sociales	776 289	707 619
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 653	
Autres dettes	163 045	62 944
DETTES	1 477 393	1 301 963
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	5 096 026	4 564 788

COMPTE DE RESULTAT

PLURIS AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes

UDAF JURA

7 Bats de synthèse au 31/12/2019
39000 LONS LE SAUNIER

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation en valeur	%
PRODUITS						
Produits	1 575 848	100,00	1 397 197	100,00	178 651	12,79
Subventions d'exploitation	308 965	19,48	268 066	19,19	38 899	14,51
Autres produits	3 909 555	248,09	3 921 417	280,68	-11 862	-0,30
Total	5 792 367	367,57	5 586 680	399,85	205 688	3,68
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Autres achats & charges externes	833 284	52,88	774 121	55,41	59 163	7,64
Total	833 284	52,88	774 121	55,41	59 163	7,64
MARGE SUR M/SES & MAT	4 959 084	314,69	4 812 559	344,44	146 525	3,04
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	361 129	22,92	257 198	18,41	103 931	40,41
Salaires et Traitements	3 004 580	190,66	2 753 725	197,09	250 835	9,11
Charges sociales	1 057 926	67,13	1 138 466	81,34	-78 539	-6,91
Amortissements et provisions	176 682	11,21	191 293	13,69	-14 631	-7,65
Autres charges	34 277	2,18	30 079	2,15	4 198	13,96
Total	4 634 554	294,10	4 368 761	312,68	265 794	6,08
RESULTAT D'EXPLOITATION	324 529	20,59	443 798	31,76	-119 269	-26,87
Produits financiers	2 232	0,14	11 086	0,79	-8 853	-79,86
Charges financières	6 304	0,40	6 618	0,47	-315	-4,76
Résultat financier	-4 071	-0,26	4 467	0,32	-8 539	-191,14
RESULTAT COURANT	320 458	20,34	448 266	32,08	-127 807	-28,51
Produits exceptionnels	666	0,04	18 167	1,30	-17 501	-96,33
Charges exceptionnelles	1 313	0,08	11 880	0,85	-10 568	-88,95
Résultat exceptionnel	-647	-0,04	6 287	0,45	-6 934	-110,28
Report des ressources non utilisées	23 639	1,50	35 538	2,54	-11 899	-33,48
Engagements à réaliser	16 247	1,03	23 639	1,69	-7 392	-31,27
RESULTAT DE L'EXERCICE	327 203	20,76	466 451	33,38	-139 249	-29,85

IDENTIFICATION DE L'ASSOCIATION

Désignation : UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2019

Désignation de l'association : **UDAF DU JURA**

Annexe au bilan clos le 31/12/2019, dont le total est de **5 096 026€** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de **327 203€**.

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

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

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

Désignation: UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2019

DETAIL DE L'ANNEXE

Règles et méthodes

Tableau des immobilisations

Tableau des amortissements

Tableau des provisions

Tableau des emprunts

Échéances créances et dettes

Suivi des fonds associatifs

Suivi des fonds dédiés

Engagements financiers

Produits à recevoir

Charges à payer

Charges et produits constatés d'avance

Informations diverses

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation : UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2019

REGLES ET METHODES

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

- Continuité d'exercice,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 99-03 du Comité de la réglementation comptable (CRC) en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- > du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations,
- > de l'avis n° 2007-05 du 4 mai 2007 relatif aux règles comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du code de l'action social et des familles appliquant l'instruction budgétaire et comptable M22.

EVENEMENTS POST-CLOTURES :

« L'épidémie et ses conséquences sont des événements postérieurs à la clôture de l'exercice qui ne sont pas de nature à porter un ajustement sur les comptes clos au 31 décembre 2019. Néanmoins, en tant qu'événement significatif post-clôture non lié à des conditions existantes à la date de la clôture, cette épidémie dont nous ne connaissons pas l'évolution pourrait avoir une incidence sur l'évaluation en particulier des actifs, et que nous ne sommes pas en mesure d'estimer à cette date ».

CHANGEMENT DE METHODE

NEANT

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

Désignation : UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2019

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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

• Logiciels	02 ans
• Construction	de 20 à 40 ans
• Installations, Agencements et Aménagements	10 ans
• Matériel de Bureau	05 ans
• Matériel Informatique	05 ans
• Mobilier et divers	10 ans

Le détail des valeurs brutes et des amortissements est fourni dans les tableaux ci après.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

CREANCES

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

PROVISIONS REGLEMENTEES

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

Désignation : UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2019

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

L'association a constaté, en provision, un engagement de 643 826€ calculée selon les tableaux de l'UNAF selon la méthodologie ci-dessous :

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et de l'hypothèse d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0.63 %
- Taux de progression: 1.00 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : TV 88/90

La provision n'est calculée que pour les salariés de plus de 30 ans au 31 décembre 2019.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Il a été comptabilisé, sur l'exercice 2019, une somme de 12 500€ TTC d'honoraires.

LES COMPTES DES MAJEURS PROTEGES

Les fonds gérés par l'UDAF, pour le compte des personnes sous tutelles, s'élèvent à un montant de 12 306 572€ au 31 décembre 2019

INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

Par décision en date du 12 février, le Conseil d'Etat a annulé partiellement le décret n°2018-767 du 31 août 2018 réformant la participation financière des personnes protégées, contre lequel l'inter fédération pour la protection juridique des majeurs (FNAT, Unaf, UNAPEI) avait déposé un recours en annulation fin 2018.

N'ayant aucun document officiel sur la prise en charge de cette régularisation, nous la comptabilisons en charges à payer à hauteur de 110 430€

Désignation: UDAF DU JURA

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

RUBRIQUE	Valeur début exercice	Acquisitions	Cessions Rebut	Virement de poste à poste	Valeur fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
FRAIS D'ETABLISSEMENT	0	0	0	0	0
AUTRES IMMO. INCORPORELLES	74 467	0	3 798	0	70 668
Total	74 467	0	3 798	0	70 668
Immobilisations corporelles					
TERRAINS	20 000	17 265	0	0	37 265
AGENCEMENTS TERRAINS	5 019	0	0	0	5 019
BATIMENTS	1 163 435	0	0	0	1 163 435
AGENCEMENTS BATIMENTS	683 658	13 381	0	0	697 039
MATERIEL ET OUTILLAGE	34 372	3 246	1 550	0	36 068
AGENCEMENTS	60 487	0	0	0	60 487
MATERIEL DE TRANSPORT	0	0	0	0	0
MATERIEL DE BUREAU	12 033	596	0	0	12 629
MATERIEL INFORMATIQUE	205 836	33 622	31 086	0	208 372
AUTRES IMMO CORPORELLES	127 197	15 436	0	0	142 633
IMMO SUR TAXE D'APPRENTISSAGE	0	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS EN COURS	0	44 066	0	0	44 066
AVANCES ET ACOMPTES	0	0	0	0	0
Total	2 312 036	127 613	32 636	0	2 407 012
Tableau des emprunts					
TITRES IMMOBILISES	50 000	717	0	0	50 717
PRETS	0	0	0	0	0
AUTRES IMMO. FINANCIERES	1 700	0	0	0	1 700
Total	51 700	717	0	0	52 417
T O T A U X	2 438 203	128 330	36 435	0	2 530 098

Désignation: UDAF DU JURA

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

RUBRIQUE	Amortissements cumulé au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Amortissements cumulé à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
FRAIS D'ETABLISSEMENT	0	0	0	0
AUTRES IMMO. INCORPORELLES	71 682	2 087	3 798	69 970
Total	71 682	2 087	3 798	69 970
Immobilisations corporelles				
TERRAINS	0	0	0	0
AGENCEMENTS TERRAINS	4 275	251	0	4 526
BATIMENTS	353 183	30 072	0	383 255
AGENCEMENTS BATIMENTS	506 610	40 451	0	547 061
MATERIEL ET OUTILLAGE	21 701	3 930	1 217	24 414
AGENCEMENTS	59 263	464	0	59 727
MATERIEL DE TRANSPORT		0	0	0
MATERIEL DE BUREAU	160 671	23 718	31 086	153 303
MATERIEL INFORMATIQUE	11 480	537	0	12 017
AUTRES IMMO. CORPORELLES	93 166	6 783	0	99 949
Total	1 210 349	106 208	32 304	1 284 253
TOTAUX	1 282 030	108 294	36 102	1 354 223

Désignation: UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2019

TABLEAU DES PROVISIONS

RUBRIQUE		Montant en début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Réserves					
	RESERVE DE TRÉSORERIE	0	0	0	0
	Total	0	0	0	0
Provisions réglementées					
	DIFF. SUR REAL. D'ELTS D'ACTIF	0	0	0	0
	PROVISIONS POUR PENSIONS	590 316	66 490	12 980	643 826
	Total	590 316	66 490	12 980	643 826
Provisions pour risques et charges					
	PROVISIONS POUR LITIGES	0	0	0	0
	PROV. POUR AMENDES ET PENALITES	0	0	0	0
	PROV. POUR RISQUES LIÉS A L'INVEST	0	0	0	0
	AUTRES PROV. POUR RISQUES ET CHGES	47 541	0	17 514	30 027
	Total	47 541	0	17 514	30 027
Provisions pour dépréciation					
	IMMO. INCORPORELLES	0	0	0	0
	IMMO. CORPORELLES	0	0	0	0
	STOCKS ET FN COURS	0	0	0	0
	COMPTES CLIENTS - DEBITEURS DIVERS	2 255	1 877	1 179	2 953
	PROV. POUR DIF. P. CPTES FINANCIERS	0	0	0	0
	Total	2 255	1 877	1 179	2 953
TOTAUX		640 112	68 367	31 673	676 806
dont dotations et reprises					
	d'exploitation	681	68 367	31 673	
	financières	686			
	exceptionnelles	687			
	dont affectation de résultat	120			

Désignation: UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2019

TABLEAU DES CREANCES

	Montant brut	< à 1 an	> à 1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 700		1 700
Créances douteuses			
Autres créances	71 951	71 951	
Personnel et comptes rattachés			
Organismes sociaux			
Etat et autres collectivités			
Comptes de liaison			
Groupes et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	2 542	2 542	
TOTAUX	76 193	74 493	1 700
Montant des prêts accordés			
Montant des remboursements obtenus			

Désignation: UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2019

TABLEAU DES DETTES

	Montant brut	< 1 an	de 1 à 5 ans	> à 5 ans
Emprunts à 2 ans maximum				
Emprunts à plus de 2 ans	437 958	22 981	119 948	295 029
Emprunts et dettes financières divers	80	80		
Fournisseurs et comptes rattachés	77 368	77 368		
Personnel et comptes rattachés	304 453	304 453		
Organismes sociaux	392 316	392 316		
Etat et autres collectivités publiques	79 520	79 520		
Dettes sur immobilisations	22 653	22 653		
Comptes de liaison				
Groupes et associés				
Autres dettes	163 045	163 045		
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	1 477 394	1 062 416	119 948	295 029
Emprunts souscrits en cours d'exercice	0			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	22 660			

Désignation: UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2019

Numéro de cpte	Comptes	Début exercice	Augment.	Diminution	Fin d'exercice
	Fonds associatif (sans droit de reprise)				
1021-	Valeur du patrimoine intégré				0
1022-	Fonds statutaires				0
1024-	Apports sans droits de reprise				0
1025-	Legs et donations				0
1026-	Subv d'invest affectés à biens renouvelables				0
	Total	0	0	0	0
	Fonds associatif (avec droit de reprise)				0
1034-	Apports avec droits de reprise				0
1035-	Legs et donations avec contrepartie d'actifs				0
1036-	Subventions d'invest biens renouvelables.				0
	Total	0	0	0	0
	Ecart de réévaluation				
1051-	Ecart de réévaluation (sans droit de reprise)				0
1052-	Ecart de réévaluation (avec droit de reprise)				0
	Total	0	0	0	0
	Reserves				
1063-	Reserves statutaires ou contractuelles	50 659			50 659
1064-	Reserves des plus values nettes				0
1068-	Réserves d'investissement	1 066 190			1 066 190
1068x	Réserves de compensation	364 152		1 630	362 522
	Total	1 481 001	0	1 630	1 479 371
1100-	Report à nouveau (crédeur)	1 110 608	139 713		1 250 321
1110	RAN pour des mesures non reconductibles				0
1140	Dépenses refusées	-85 733			-85 733
1150	RAN sous contrôle du financeur				0
					0
11680	RAN Dépenses non opposables	-61 782			-61 782
11900	Report à nouveau (débitteur)	-309 215	-7 412		-316 627
1200	Résultat (crédeur)	466 452	327 203	466 451	327 203
131-	Subventions d'équipement				0
139-	Subventions d'équipement virée au C.R.				0
	Total	0	0	0	0
	Totaux	2 601 331	459 504	468 081	2 592 754

Désignation: UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2019

Numéro de cpte	Comptes	Débit exercice	Augment.	Diminution	Fin d'exercice
194-	Fonds dédiés sur subventions de fonction.	23 639	16 247	23 639	16 247
195-	Fonds dédiés sur dons manuels affectés				
197-	Fonds dédiés sur legs et donations affectés				
	Total		16 247	23 639	16 247
6894-	Engagements à réaliser sur subvention reçues	/	16 247	/	/
6895-	Engagements à réaliser sur dons manuels	/		/	/
6897-	Engagements à réaliser sur legs et donations	/		/	/
	Total		16 247	/	/
7894-	Report sur subventions attribuées	/	/	23 639	/
7895-	Report sur dons manuels affectés	/	/		/
7897-	Report sur legs et donations affectées	/	/		/
	Total		/	23 639	/

Désignation: UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2019

TABLEAU DES DETTES

ENGAGEMENTS DONNES

Avals et caution	0
Engagements en matière de pensions	
Engagements en matière de retraite	643 826
Autres engagements donnés	
TOTAL	643 826

ENGAGEMENTS RECUS

Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions reçus	
Autres engagements reçus	378 750
TOTAL	378 750

Cautions de la Compagnie Européenne de Garanties et de Cautions
pour le prêt équipement (n°08740090):

Montant	505 000 €
Durée	240 mois
Garantie à hauteur de	378 750 €

Désignation: UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2019

PRODUITS A RECEVOIR

	Montants
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	62 013
Disponibilités	0
TOTAL	62 013

Désignation: UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2019

CHARGES A PAYER

	Montants
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 684
Dettes fiscales et sociales	548 893
Autres dettes	126 529
TOTAL	690 106

Désignation: UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2019

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges/ produits d'exploitation	2 542	
Charges/ produits financières		
Charges/ produits exceptionnels		
TOTAL	2 542	0

Désignation: UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2019

LES PRINCIPAUX FINANCEMENTS DES SERVICES

DOTATIONS GLOBALES DE FINANCEMENT

SMPM	3 298 776
MJAGBF	340 877

FACTURATION

MAESF	56 685
MASP	174 197
ASLLA	104 782

SUBVENTIONS ET PARTICIPATION DES RESIDENTS

MAISONS RELAIS	259 956
RESIDENCE D'ACCUEIL	204 111

AUTRES SUBVENTIONS

ISTF	85 301
AEB	174 745
RSA	37 000

FONDS SPECIAL UNAF

VIE ASSOCIATIVE	164 105
-----------------	---------

VENTILATION DES EFFECTIFS EN ETP

Cadres	8,90
Autres	99,91
TOTAL	108,81

MAZARS EN FRANCE

Albi

19 bis, boulevard Lacombe
81000 Albi
Tél. : 05 63 48 74 90
Fax : 05 63 54 61 72

Annecy

P.A.E. Les Glaisins
13, avenue du Pré Félin
74940 Annecy-le-Vieux
Tél. : 04 50 45 08 88
Fax : 04 50 45 83 02

Besançon

9, rue Madeleine Brès
BP 1543
25009 Besançon Cedex
Tél. : 03.81.53.28.55
Fax : 03.81.53.22.20

Bordeaux

1, impasse des Muriers
Parc de l'Hermitage
33700 Mérignac
Tél. : 05 57 92 29 60
Fax : 05 57 92 29 79

Dijon

5, avenue de la Découverte
BP 16512
21065 Dijon cedex
Tél. : 03 80 78 76 20
Fax : 03 80 78 76 21

Epernay

17, rue des Archers
51200 Epernay
Tél. : 03 10 25 20 05
Fax : 03 26 32 18 43

Fécamp

14 rue Jean-Louis Leclerc
76400 Fécamp
Tél. : 02 76 83 00 23

Fort de France

Zone Acajou-Sud
Immeuble Objectif 3000
97232 Le Lamentin
Tél. : 05 96 75 44 35
Fax : 05 96 75 44 35

Grenoble

4, rue Paul valérien Perrin
38170 Seyssinet
Tél. : 04 76 84 43 43
Fax : 04 76 48 49 43

Is-sur-Tille

4, route de Dijon
21120 Is-Sur-Tille
Tél. : 03 80 95 18 40
Fax : 03 80 85 52 82

Langeac

16, rue de la République
43300 Langeac
Tél. : 04 71 74 51 04

Le Grand Quevilly

12, rue Fleury
76120 Le Grand Quevilly
Tél. : 02 35 68 27 75
Fax : 02 35 68 41 27

Le Havre

15, quai/chaussée Lamande
76600 Le Havre
bâtiment Helvetia (côté ouest),
troisième étage
Tél. : 02 32 74 03 03
Fax : 02 35 21 47 74

Le Puy-en-Velay

20 rue de la gazelle
43000 Le Puy-en-Velay
Tél. : 04 71 05 44 00
Fax : 04 71 05 92 11

Lille

28, rue du Carrousel
59650 Villeneuve d'Ascq
Tél. : 03 28 38 16 75
Fax : 03 28 38 16 80

Lons-le-Saunier

7, rue des Perrières
39000 Lons-le-Saunier
Tél. : 03 84 87 64 00
Fax : 03 84 43 03 44

Lyon

Le Premium
131, boulevard de Stalingrad
69624 Villeurbanne cedex
Tél. : 04 26 84 52 52
Fax : 04 26 84 52 59

Maïche

1 rue Victor Mauvais – Bâtiment
Christian Bernard – ZI des
Genévriers – 25120 Maïche
Tél. : 03 81 68 55 00
Fax : 03 81 64 02 40

Marseille

Tour Méditerranée
65 avenue Jules Cantini
13006 Marseille
Tél. : 04 91 29 61 01
Fax : 04 88 66 86 01

MAZARS EN FRANCE

Monistrol-sur-Loire

6, place le Prévescal
43120 Monistrol-sur-Loire
Tél. : 04 71 61 60 50
Fax : 04 71 66 32 27

Morteau

6, rue du Clos Jeune
BP 92056
25502 Morteau
Tél. : 03 81 67 30 40
Fax : 03 81 67 31 48

Nancy

3, allée d'Auteuil
54500 Vandoeuvre-les-Nancy
Tél. : 03 83 93 39 61
Fax : 03 83 93 39 60

Nantes

4, rue Edith Piaf
Bâtiment Asturia A
44800 Saint Herblain
Tél. : 02 53 35 51 71

Paris

61, rue Henri Regnault
92075 Paris-La défense cedex
Tél. : 01 49 97 60 00
Fax : 01 49 97 60 01

Pontarlier

9, rue Flora
25300 Doubs
Tél. : 03 81 46 22 80
Fax : 03 81 46 41 01

Redon

3, rue Jacques Prado
BP 60527
35605 Redon cedex
Tél. : 02 99 70 50 70
Fax : 02 99 72 37 80

Reims

37, rue René Cassin
51340 Bezannes
Tél. : 03 26 79 75 00
Fax : 03 26 79 74 74

Rennes

15, rue du Puits Mauger
35000 Rennes
Tél. : 02 99 31 31 17
Fax : 02 99 31 31 80

Rodez

8, avenue de l'Europe
12000 Rodez
Tél. : 05 65 75 56 56
Fax : 05 65 75 56 57

Rouen

53, rue Louis Pasteur - BP 144
76135 Mont Saint Aignan
cedex
Tél. : 02 35 70 56 20
Fax : 02 35 88 83 21

Saint-Etienne

le Millemium 1, rue de la
Presse
42000 Saint-Etienne
Tél. : 04 77 74 16 72
Fax : 04 77 93 30 42

Sannois

4, rue Damiette
95110 Sannois
Tél. : 01 34 11 41 41

Strasbourg

20, avenue de la Paix
BP 60003
67080 Strasbourg cedex
Tél. : 03 88 15 45 50
Fax : 03 88 37 00 39

Suresnes

2 Rue des Bourets,
92150 Suresnes
Tél. : 01 41 18 78 78
Fax : 01 41 18 95 30

Toulouse

Green Park III
298, allée du Lac
31670 Labège
Tél. : 05 62 73 44 00
Fax : 05 62 73 44 11

Valence

Le Forum
5, avenue de Verdun
26000 Valence
Tél. : 04 75 78 06 74
Fax : 04 75 55 13 94

Vannes

P.A de Laroiseau
12, rue Anita Conti
B.P. 10025
56001 Vannes Cedex
Tél. : 02 97 63 83 83 /
02 97 40 70 05
Fax : 02 97 40 46 07

Vesoul

10, rue Dollé
ZAC Technologia
CS 80142
70003 Vesoul Cedex
Tél. : 03 84 76 21 11
Fax : 03 84 75 69 07

