



Direction du groupe
500 rue Jean Fouldout
45140 Saint-Jean-de-la-Rue
Tel : 02 38 22 07 76
Fax : 02 38 22 00 60

Document communiqué en vertu de la loi n° 178 du 17 janv. 1978
www.alliancecentre.fr

UDAF DE L'YONNE

39 AVENUE SAINT GEORGES

89000 AUXERRE

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2019

Bilan actif

UDAF AUXERRE YONNE

Etats de synthèse au 31/12/2019

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte	139 521	138 604	917	4 142
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	438 441	313 946	124 495	135 114
Installations techniques, matériel et outillage	9 422	6 987	2 435	3 063
Autres immobilisations corporelles	670 587	527 820	142 766	122 318
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts	11 523		11 523	11 900
Autres immobilisations financières	13 572		13 572	13 572
ACTIF IMMOBILISE	1 283 065	987 358	295 708	290 109
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				31 044
Autres créances	28 963 796		28 963 796	27 678 875
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie	42 995		42 995	42 744
Disponibilités	3 006 467		3 006 467	2 331 172
Charges constatées d'avance	24 152		24 152	27 056
ACTIF CIRCULANT	32 037 410		32 037 410	30 110 891
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	33 320 476	987 358	32 333 118	30 401 000

Bilan passif

UDAF AUXERRE YONNE

Etats de synthèse au 31/12/2019

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 492 099	1 118 420
Report à nouveau	115 274	117 720
RESULTAT DE L'EXERCICE	623 090	253 433
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	2 230 463	1 489 573
<i>Apports</i>		
<i>Legs et donations</i>		
<i>Subventions affectées</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle	343 878	461 677
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	343 878	461 677
Provisions pour risques	169 234	202 869
Provisions pour charges	2 788	2 788
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	172 022	205 657
Fonds dédiés sur subventions	16 927	4 295
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	16 927	4 295
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	15	43
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	15	43
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	103 232	80 505
Dettes fiscales et sociales	581 500	692 570
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	28 884 911	27 466 680
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	171	
DETTES	29 569 828	28 239 798
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	32 333 118	30 401 000

Compte de résultat

UDAF AUXERRE YONNE

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	%
Ventes de marchandises						
Production vendue	784 922	80,11	885 947	80,03	-101 025	-11,40
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	194 862	19,89	220 019	19,88	-25 157	-11,43
Reprises et Transferts de charge	66 817	6,82	27 063	2,44	39 755	146,90
Cotisations			1 002	0,09	-1 002	-100,00
Autres produits	4 071 563	415,56	3 987 820	360,25	83 743	2,10
Produits d'exploitation	5 118 165	522,38	5 121 851	462,69	-3 686	-0,07
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières	17		15		2	12,61
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges ext	705 178	71,97	748 488	67,62	-43 311	-5,79
Impôts et taxes	306 775	31,31	223 027	20,15	83 748	37,55
Salaires et Traitements	2 492 315	254,37	2 726 350	246,29	-234 036	-8,58
Charges sociales	870 675	88,86	1 055 621	95,36	-184 946	-17,52
Amortissements et provisions	79 381	8,10	82 583	7,46	-3 202	-3,88
Autres charges	12 174	1,24	12 893	1,16	-719	-5,58
Charges d'exploitation	4 466 515	455,87	4 848 978	438,04	-382 464	-7,89
RESULTAT D'EXPLOITATION	651 650	66,51	272 873	24,65	378 777	138,81
Opérations faites en commun						
Produits financiers	898	0,09	1 214	0,11	-315	-25,99
Charges financières						
Résultat financier	898	0,09	1 214	0,11	-315	-25,99
RESULTAT COURANT	652 548	66,60	274 086	24,76	378 462	138,08
Produits exceptionnels	10 940	1,12	524	0,05	10 416	NS
Charges exceptionnelles	27 765	2,83	15 860	1,43	11 905	75,06
Résultat exceptionnel	-16 825	-1,72	-15 336	-1,39	-1 489	9,71
Impôts sur les bénéfices			3 056	0,28	-3 056	-100,00
Report des ressources non utilisées	9 616	0,98	2 034	0,18	7 583	372,83
Engagements à réaliser	22 249	2,27	4 295	0,39	17 955	418,07
EXCEDENT OU DEFICIT	623 090	63,59	253 433	22,89	369 657	145,86

Détail du bilan actif

UDAF AUXERRE YONNE

Etats de synthèse au 31/12/2019

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
- 208100 Licences	37 952,04		37 952,04	37 952,04
- 208101 Logiciel déménagement	77 552,33		77 552,33	77 552,33
- 208200 Progiciels	24 016,22		24 016,22	24 016,22
- 280810 Amt licences déménagement		114 587,34	-114 587,34	-111 362,34
- 280820 Amortissements prologiciels		24 016,22	-24 016,22	-24 016,22
Autres immob. incorporelles / Avances et acomp	139 520,59	138 603,56	917,03	4 142,03
Immobilisations corporelles				
- 213100 Bâtiments	241 716,91		241 716,91	241 716,91
- 213500 Installations générales	161 670,35		161 670,35	160 816,11
- 213501 installation générale déménag	35 053,57		35 053,57	35 053,57
- 281310 Amortissements bâtiments		138 012,41	-138 012,41	-131 969,49
- 281350 Amt agt amt batiment déménagem		175 933,87	-175 933,87	-170 503,25
Constructions	438 440,83	313 946,28	124 494,55	135 113,85
- 215500 Outillage - Chauffage	9 422,45		9 422,45	9 422,45
- 281550 Amort outillage chauffage		6 987,20	-6 987,20	-6 359,04
Installations techniques, matériel et outillage	9 422,45	6 987,20	2 435,25	3 063,41
- 218100 Installations générales, agenc	90 252,02		90 252,02	71 269,50
- 218101 Install généré agencés déménagt	40 294,93		40 294,93	62 317,57
- 218300 Matériel de bureau et matériel	194 079,69		194 079,69	193 696,60
- 218301 Matériel informatique déménagt	107 404,28		107 404,28	109 126,88
- 218400 Mobilier	210 049,62		210 049,62	214 589,90
- 218401 Mobilier déménagement	28 506,44		28 506,44	28 506,44
- 281810 Amt inst générales déménagemen		86 408,18	-86 408,18	-110 835,23
- 281830 Amt mat bureau inform déménagt		229 611,26	-229 611,26	-238 449,71
- 281840 Amt mobilier déménagement		211 801,05	-211 801,05	-207 904,36
Autres immobilisations corporelles	670 586,98	527 820,49	142 766,49	122 317,59
Immobilisations financières				
- 274300 Prêts au personnel	11 522,64		11 522,64	11 900,08
Prêts	11 522,64		11 522,64	11 900,08
- 275000 Dépôts et cautionnements versé	10 400,00		10 400,00	10 400,00
- 275100 Dépôts	3 172,00		3 172,00	3 172,00
Autres immobilisations financières	13 572,00		13 572,00	13 572,00
ACTIF IMMOBILISE	1 283 065,49	987 357,53	295 707,96	290 108,96
Stocks				
Créances				
- 411200 Usagers, clients Enfaase				31 043,80
Usagers et comptes rattachés				31 043,80
- 409800 Rabais, remises, ristournes à	49,73		49,73	961,03
- 427000 Personnel - oppositions				110,08
- 437100 FPC à rembourser				5 267,14
- 437810 Tickets restaurants	140,00		140,00	45,00
- 447110 Taxe sur salaire	1 507,00		1 507,00	
- 448700 Etat - produits à recevoir				7 018,72
- 462000 Créances s/cessions d'immobilisat.				2,00

Détail du bilan actif

UDAF AUXERRE YONNE

Etats de synthèse au 31/12/2019

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
- 467230 COMPTES MAJEURS	28 825 277,38		28 825 277,38	27 405 180,46
- 468700 Produits à recevoir	136 653,40		136 653,40	259 305,28
- 471000 LIBELLE ABSENT	168,51		168,51	130,00
- 471600 CPAM IJ A RECEVOIR				855,14
Autres créances	28 963 796,02		28 963 796,02	27 678 874,85
Divers				
- 522200 Compte pivot TPS	15 012,06		15 012,06	15 012,06
- 522300 Compte pivot TE	27 982,62		27 982,62	27 731,44
Instruments de trésorerie	42 994,68		42 994,68	42 743,50
- 511200 Chèques à encaisser				1,00
- 512100 CAISSE D EPARGNE	1 530 758,17		1 530 758,17	911 852,95
- 512111 CE ENFAASE				32 949,82
- 512120 CE IMMOBILIER	33 136,85		33 136,85	103 386,85
- 512130 CE INTERETS CPTÉ PIVOT	146 997,20		146 997,20	146 997,20
- 512140 CE REMU UDAF GESTION	255 911,25		255 911,25	255 821,16
- 512150 CE BAUX GLISSANTS	661,89		661,89	9 355,36
- 512200 CREDIT AGRICOLE	557 964,81		557 964,81	458 504,15
- 512220 CRCA LIVRET A SVA	56 528,91		56 528,91	56 108,83
- 512240 CE CSL ASSOCIATIS	140 397,98		140 397,98	
- 512300 CREDIT AGRICOLE STE	91 725,28		91 725,28	91 725,28
- 512400 CAISSE EPARGNE INSTITUTION B	31 311,04		31 311,04	101 311,04
- 512500 CE COMPTE RETRAITE	160 667,34		160 667,34	162 552,69
- 512600 BPB PATRIMOINES PROTEGES	113,50		113,50	119,50
- 512621 CREDIT MUTUEL 2	28,99		28,99	13,59
- 512700 BNP PATRIMOINES	21,79		21,79	68,35
- 512720 BP PATRIMOINES	169,06		169,06	92,29
- 512900 SOCIETE GENERALE	73,26		73,26	73,26
- 530000 Caisse				239,03
Disponibilités	3 006 467,32		3 006 467,32	2 331 172,35
- 486000 Charges constatées d'avance	24 152,28		24 152,28	27 056,32
Charges constatées d'avance	24 152,28		24 152,28	27 056,32
ACTIF CIRCULANT	32 037 410,30		32 037 410,30	30 110 890,82
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	33 320 475,79	987 357,53	32 333 118,26	30 400 999,78

Détail du bilan passif

UDAF AUXERRE YONNE

Etats de synthèse au 31/12/2019

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
- 106820 Excédents affectés à l'investi	550 177,43	622 180,15
- 106821 Réserve d'investiss utilisée	332 426,64	
- 106850 Réserve affectée en BFR	15 000,00	15 000,00
- 106860 Réserve de compensation	329 715,42	329 715,26
- 106870 réserve compensation chges amt	113 254,65	
- 106880 Réserves pour projet associati	4 527,29	4 527,29
- 106881 Réserve contentieux cpte pivot	146 997,20	146 997,20
Autres réserves	1 492 098,63	1 118 419,90
- 110000 Report à nouveau (solde créditeur)	412 372,49	405 347,00
- 116000 Dépenses non opposables	-100 118,01	-80 116,14
- 116100 Dépenses non opp réserve invt	-201 397,32	-201 397,32
- 119000 Report à nouveau Enfaase	-115 082,81	-6 113,64
- 119001 Report à nouveau	42 286,03	
- 119002 Report à nouveau MASP	77 213,37	
Report à nouveau	115 273,75	117 719,90
RESULTAT DE L'EXERCICE	623 090,49	253 433,43
FONDS PROPRES	2 230 462,87	1 489 573,23
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- 115000 Résultat sous contrôle de tier	235 877,71	345 276,90
- 115100 Mesures d'exploit non rec DPF	4 499,36	5 000,00
- 115102 Mesures d'exploit non rec PJM	103 500,64	111 400,00
Résultat sous contrôle	343 877,71	461 676,90
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	343 877,71	461 676,90
- 151800 Autres provisions pour risques	42 792,72	42 201,56
- 151810 Provision IFC	126 441,29	160 667,34
Provisions pour risques	169 234,01	202 868,90
- 158000 Autres provisions pour charges	2 788,05	2 788,05
Provisions pour charges	2 788,05	2 788,05
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	172 022,06	205 656,95
- 194000 Fonds dédiés/subv fonct istf	7 043,33	31,60
- 194001 Fonds dédiés sva2	9 884,12	4 263,04
Fonds dédiés sur subventions	16 927,45	4 294,64
FONDS DEDIES	16 927,45	4 294,64
Emprunts obligataires convertibles		
- 512730 LCL	15,20	43,48
Découverts et concours bancaires	15,20	43,48
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	15,20	43,48
- 401000 Fournisseurs	76 916,68	40 477,63
- 408100 Fournisseurs Fact à recevoir	26 315,32	40 027,62
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	103 232,00	80 505,25
- 421000 Personnel - rémunérations dues	160,99	16 625,00
- 422000 Comités d'entreprise, d'établi	773,40	1 121,63
- 425000 Personnel - avances et acomptes		100,00
- 428200 Dettes provisionnées pour cong	272 081,33	281 069,85
- 428600 Autres charges à payer	13 186,32	44 249,20

Détail du bilan passif

UDAF AUXERRE YONNE

Etats de synthèse au 31/12/2019

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
- 431000 Sécurité Sociale	82 425,00	101 652,56
- 437000 Autres organismes sociaux	30 012,75	46 720,84
- 438000 Organismes sociaux - charges à	5 836,26	
- 438200 Charges sociales sur congés à	89 297,09	106 707,54
- 438600 Charges sociales - charges à payer		5 661,84
- 442100 Prélèvement à la source impôt	3 043,20	
- 444000 Etat - impôts sur les bénéfices		3 056,00
- 447110 Taxe sur salaire		526,06
- 447140 Cotisation effort contruction	11 140,24	10 901,34
- 448200 Charges fiscales sur congés à	31 126,10	21 875,69
- 448600 Etat - autres charges à payer	42 417,06	52 302,26
Dettes fiscales et sociales	581 499,74	692 569,81
- 463100 Fonds gérés comptes majeurs	28 868 631,13	27 448 283,03
- 467100 Pers frais déplacements,autres	3 532,92	5 418,60
- 467600 CPAMIJ		855,14
- 468600 Charges à payer	11 969,82	12 122,75
- 468610 Charges à payer associations	776,73	
Autres dettes	28 884 910,60	27 466 679,52
- 487000 Produits constatés d'avance	170,63	
Produits constatés d'avance	170,63	
DETTES	29 569 828,17	28 239 798,06
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	32 333 118,26	30 400 999,78

Détail du compte de résultat

UDAF AUXERRE YONNE

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	%
- 706000 AIDES A DOMICILE			321 718,38	29,06	-321 718,38	-100,00
- 706143 Masp financement cons général	96 600,00	9,86	81 200,00	7,34	15 400,00	18,97
- 706144 Mandat ADHOC	1 602,68	0,16	5 138,12	0,46	-3 535,44	-68,81
- 706200 TECE			469 790,11	42,44	-469 790,11	-100,00
- 706210 Prélèvements majeurs	676 908,40	69,09			676 908,40	
- 706213 Clôtures	9 810,66	1,00	2 700,60	0,24	7 110,06	263,28
- 708000 Produits des activités annexes			5 400,00	0,49	-5 400,00	-100,00
Production vendue	784 921,74	80,11	885 947,21	80,03	-101 025,47	-11,40
- 740000 Subventions			41 142,37	3,72	-41 142,37	-100,00
- 740300 Cotisations associations	986,00	0,10			986,00	
- 741000 Fonds spécial	155 947,22	15,92	156 033,84	14,10	-86,62	-0,06
- 748000 Autres subventions et particip	37 929,20	3,87	22 843,00	2,06	15 086,20	66,04
Subventions d'exploitation	194 862,42	19,89	220 019,21	19,88	-25 156,79	-11,43
- 781500 Rep prov pour risques et charg	50 208,11	5,12	1 885,35	0,17	48 322,76	NS
- 791000 Transfert de charges d'exploit	3 507,93	0,36	7 077,47	0,64	-3 569,54	-50,44
- 791400 Transferts charge personnel	13 101,25	1,34	18 099,86	1,64	-4 998,61	-27,62
Reprises et Transferts de charge	66 817,29	6,82	27 062,68	2,44	39 754,61	146,90
- 756100 COTISATIONS			1 001,55	0,09	-1 001,55	-100,00
Cotisations			1 001,55	0,09	-1 001,55	-100,00
- 731000 Dotation globale	4 065 980,62	414,99	3 978 489,23	359,40	87 491,39	2,20
- 758000 Produits divers de gestion cou	5 582,72	0,57	9 331,15	0,84	-3 748,43	-40,17
Autres produits	4 071 563,34	415,56	3 987 820,38	360,25	83 742,96	2,10
Produits d'exploitation	5 118 164,79	522,38	5 121 851,03	462,69	-3 686,24	-0,07
- 602100 Produits pharmaceutiques et pr	17,24		15,31		1,93	12,61
Achats de matières premières	17,24		15,31		1,93	12,61
- 606110 Eau et assainissement	2 133,84	0,22	1 451,53	0,13	682,31	47,01
- 606120 Energie	25 700,58	2,62	20 237,68	1,83	5 462,90	26,99
- 606121 Gaz	7 410,90	0,76	8 391,16	0,76	-980,26	-11,68
- 606140 Fournitures carburant	11 593,80	1,18	15 288,02	1,38	-3 694,22	-24,16
- 606300 Achats de petit équipement	3 597,87	0,37	3 929,66	0,35	-331,79	-8,44
- 606400 Achats fournitures administratives	22 211,27	2,27	29 349,98	2,65	-7 138,71	-24,32
- 606800 Autres achats non stockés de m	11 930,65	1,22	10 262,08	0,93	1 668,57	16,26
- 611000 Prestations de services avec d	480,00	0,05	13 530,00	1,22	-13 050,00	-96,45
- 613000 Locations			12 902,81	1,17	-12 902,81	-100,00
- 613100 Mise à disposition			5 400,00	0,49	-5 400,00	-100,00
- 613200 Locations immobilières	128 206,06	13,09	126 203,01	11,40	2 003,05	1,59
- 613500 Locations mobilières	38 559,70	3,94	39 262,97	3,55	-703,27	-1,79
- 613700 Locations de salles	611,00	0,06	2 194,00	0,20	-1 583,00	-72,15
- 615200 Entr. et rép. sur biens immobi	14 448,80	1,47	4 626,47	0,42	9 822,33	212,31
- 615500 Entr. et rép. sur biens mobili	7 457,02	0,76	14 897,13	1,35	-7 440,11	-49,94
- 615600 Maintenance	67 591,14	6,90	63 225,89	5,71	4 365,25	6,90
- 616100 Multirisques	24 334,83	2,48	29 481,80	2,66	-5 146,97	-17,46
- 618100 Documentation générale	5 074,22	0,52	6 040,39	0,55	-966,17	-16,00
- 618400 Formation - Enfaase			6 059,00	0,55	-6 059,00	-100,00
- 618500 Frais de colloques, séminaires	570,00	0,06	480,00	0,04	90,00	18,75
- 621000 Personnel extérieur à l'établi	33 905,65	3,46			33 905,65	

Détail du compte de résultat

UDAF AUXERRE YONNE

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	%
- 621100 Personnel intérimaire			30 520,61	2,76	-30 520,61	-100,00
- 621800 Personnel extérieur remplace			2 913,36	0,26	-2 913,36	-100,00
- 622400 Rémunérations intermédiaires			1 200,00	0,11	-1 200,00	-100,00
- 622600 Honoraires avocats	40 074,85	4,09	37 209,02	3,36	2 865,83	7,70
- 623100 Annonces et insertions	8 678,72	0,89	4 087,70	0,37	4 591,02	112,31
- 623400 Cadeaux	200,00	0,02	136,00	0,01	64,00	47,06
- 625100 Voyages et déplacements	89 882,43	9,17	82 650,53	7,47	7 231,90	8,75
- 625700 Réceptions			9 934,97	0,90	-9 934,97	-100,00
- 626000 Frais postaux et frais de télé	96 544,35	9,85	94 093,73	8,50	2 450,62	2,60
- 626100 Frais de télécommunication	42 678,75	4,36	38 404,72	3,47	4 274,03	11,13
- 627800 Prestations de services bancaires	6 992,52	0,71	7 927,24	0,72	-934,72	-11,79
- 628100 Cotisation CGA	14 308,72	1,46			14 308,72	
- 628110 Cotisations			26 196,90	2,37	-26 196,90	-100,00
Autres achats non stockés et charges e	705 177,67	71,97	748 488,36	67,62	-43 310,69	-5,79
- 631100 Taxe sur les salaires	211 482,34	21,58	134 447,46	12,15	77 034,88	57,30
- 631800 Autres taxes versées aux impôts			41,67		-41,67	-100,00
- 631810 Taxe sur congés à payer	9 250,41	0,94	-1 118,53	-0,10	10 368,94	-927,01
- 633300 Participation des employeurs à	60 585,05	6,18	64 852,59	5,86	-4 267,54	-6,58
- 633400 Partic employeur construction	11 137,90	1,14	10 901,34	0,98	236,56	2,17
- 635120 Taxes foncières	13 425,30	1,37	12 510,34	1,13	914,96	7,31
- 635130 Autres impôts locaux	894,07	0,09	1 367,32	0,12	-473,25	-34,61
- 635400 Droits d'enregistrement et de			25,00		-25,00	-100,00
Impôts et taxes	306 775,07	31,31	223 027,19	20,15	83 747,88	37,55
- 641100 Salaires appointements	2 359 414,77	240,81	2 596 839,69	234,59	-237 424,92	-9,14
- 641125 Solde heures	1 591,64	0,16	1 662,76	0,15	-71,12	-4,28
- 641180 Autres indemnités			32 654,52	2,95	-32 654,52	-100,00
- 641200 Congés payés	8 827,08	0,90	-14 657,52	-1,32	23 484,60	-160,22
- 641450 Indemnités de licenciement	6 037,07	0,62	12 143,74	1,10	-6 106,67	-50,29
- 641510 Rémunération remplaçant	116 444,28	11,88	88 609,86	8,00	27 834,42	31,41
- 641600 Emploi d'insertion			9 097,44	0,82	-9 097,44	-100,00
Salaires et Traitements	2 492 314,84	254,37	2 726 350,49	246,29	-234 035,65	-8,58
- 645100 Cotisations à l'URSSAF	471 340,74	48,11	609 278,69	55,04	-137 937,95	-22,64
- 645110 Cotisations à l'URSSAF			1 499,00	0,14	-1 499,00	-100,00
- 645210 PREVOYANCE CPM	31 548,60	3,22	35 596,64	3,22	-4 048,04	-11,37
- 645310 Cotisations RETRAITE CPM	164 561,75	16,80	205 311,35	18,55	-40 749,60	-19,85
- 645400 Cotisations aux ASSÉDIC	98 961,42	10,10	101 724,96	9,19	-2 763,54	-2,72
- 645600 Charges sociales s/congés payé	-13 336,02	-1,36	-14 978,14	-1,35	1 642,12	-10,96
- 645650 Autres charges sociales	174,42	0,02	209,22	0,02	-34,80	-16,63
- 646800 Autres	22 840,86	2,33	25 337,64	2,29	-2 496,78	-9,85
- 647000 Formation Cours d'emploi	8 081,68	0,82	2 068,32	0,19	6 013,36	290,74
- 647200 Versements comité entreprise	35 899,96	3,66	36 750,95	3,32	-850,99	-2,32
- 647500 Médecine du travail	10 175,91	1,04	11 244,90	1,02	-1 068,99	-9,51
- 647600 Tickets restaurants	40 426,00	4,13	41 577,30	3,76	-1 151,30	-2,77
Charges sociales	870 675,32	88,86	1 055 620,83	95,36	-184 945,51	-17,52
- 681110 Immo incorporelles déménagement	3 225,00	0,33	5 738,41	0,52	-2 513,41	-43,80
- 681120 Immo corporelles déménagement	62 538,70	6,38	69 140,42	6,25	-6 601,72	-9,55

Détail du compte de résultat

UDAF AUXERRE YONNE

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	%
- 681500 Dot prov pour risques et charg	13 617,22	1,39	7 704,14	0,70	5 913,08	76,75
Amortissements et provisions	79 380,92	8,10	82 582,97	7,46	-3 202,05	-3,88
- 657100 Verst 10 % fonds spécial	11 969,82	1,22	11 978,48	1,08	-8,66	-0,07
- 658000 Charges diverses de gestion co	203,84	0,02	914,63	0,08	-710,79	-77,71
Autres charges	12 173,66	1,24	12 893,11	1,16	-719,45	-5,58
Charges d'exploitation	4 466 514,72	455,87	4 848 978,26	438,04	-382 463,54	-7,89
RESULTAT D'EXPLOITATION	651 650,07	66,51	272 872,77	24,65	378 777,30	138,81
- 768000 Autres produits financiers	898,13	0,09	1 213,56	0,11	-315,43	-25,99
Produits financiers	898,13	0,09	1 213,56	0,11	-315,43	-25,99
Résultat financier	898,13	0,09	1 213,56	0,11	-315,43	-25,99
RESULTAT COURANT	652 548,20	66,60	274 086,33	24,76	378 461,87	138,08
- 771000 Produits exceptionnels sur opé	9 367,33	0,96	522,24	0,05	8 845,09	NS
- 773000 Produits s/exercices antérieur	1 573,10	0,16			1 573,10	
- 775000 Produits cessions éléments d'acti			2,00		-2,00	-100,00
Produits exceptionnels	10 940,43	1,12	524,24	0,05	10 416,19	NS
- 671000 Charges exceptionnelles sur op	14 430,29	1,47	9 604,78	0,87	4 825,51	50,24
- 671200 Pénalités et amendes			19,10		-19,10	-100,00
- 672000 Charges sur exercices antérieurs	4 905,90	0,50	1 236,42	0,11	3 669,48	296,78
- 675000 Valeurs comptables des élément	8 429,14	0,86	5 000,00	0,45	3 429,14	68,58
Charges exceptionnelles	27 765,33	2,83	15 860,30	1,43	11 905,03	75,06
Résultat exceptionnel	-16 824,90	-1,72	-15 336,06	-1,39	-1 488,84	9,71
- 695000 Impôts sur les bénéfices			3 056,00	0,28	-3 056,00	-100,00
Impôts sur les bénéfices			3 056,00	0,28	-3 056,00	-100,00
- 789000 Report ress non util sur subve	9 616,42	0,98	2 033,80	0,18	7 582,62	372,83
Report des ressources non utilisées	9 616,42	0,98	2 033,80	0,18	7 582,62	372,83
- 689400 Engagemts à réal/subvistf	7 043,33	0,72	4 294,64	0,39	2 748,69	64,00
- 689401 Engagemts à réaliser sva2	15 205,90	1,55			15 205,90	
Engagements à réaliser	22 249,23	2,27	4 294,64	0,39	17 954,59	418,07
EXCEDENT OU DERCIT	623 090,49	63,59	253 433,43	22,89	369 657,06	145,86

IDENTIFICATION DE L'ASSOCIATION

Désignation : UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2019

Désignation de l'association : UDAF DE L'YONNE

Annexe au bilan clos le 31/12/2019, dont le total est de 32 333 118 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 623 090 €.

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

Engagements financiers

Produits à recevoir

Charges à payer

Charges et produits constatés d'avance

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation : UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2019

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.

CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode n'a été constaté durant cet exercice.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

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

- constructions
- agencements et aménagements
- installations générales
- matériel de bureau et informatique

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

CREANCES

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

Désignation : UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2019

PROVISIONS REGLEMENTEES

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

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Le montant des indemnités de fin de carrière s'élève, au 31 décembre 2019, à :

> Convention de 1966 **413 661€.**

La méthodologie appliquée est la suivante :

Table de mortalité : TV 88/90

Taux d'actualisation : 1%

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

En 2018 et avant l'option prise était : Mise à la retraite lorsque le salarié peut bénéficier de sa retraite à taux plein (le montant resterait le même).

Au 31 décembre 2019, il a été comptabilisé une provision à hauteur de 126 441.29 €.

HONORAIRES DU COMMISSAIRES AUX COMPTES

Il a été comptabilisé, sur l'exercice 2019, une somme de 12 720 € TTC d'honoraires.

OBSERVATIONS RELATIVES AU BILAN

Dans les comptes de trésorerie figurent des fonds gérés par l'UDAF pour le compte des personnes sous tutelles pour un montant de 28 825 277.38 €.

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

EVENEMENTS POST-CLOTURES :

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 ».

LA REFORME DE LA PARTICIPATION FINANCIERE DES MAJEURS

Par décision du 12 février 2020 le Conseil d'Etat a annulé partiellement le décret n° 2018-767 du 31 août 2018 réformant la participation financière des personnes protégées.

Le Conseil d'Etat annule donc la disposition concernant la participation de 0.6% prélevée sur les revenus inférieurs à l'AAH (article R.471-5-3, 1° du code de l'action sociale et des familles).

L'Etat ayant donné son accord pour financer le remboursement de l'ajustement des frais de gestion perçus à tort sur le montant de l'AAH, aucune provision n'a été comptabilisée.

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

RUBRIQUE		Valeur début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement de poste à poste	Valeur fin d'exercice
Immobilisations incorporelles						
FRAIS D'ETABLISSEMENT	201-					-
AUTRES IMMO. INCORPORELLES	203->208	139 521				139 521
Total		139 521	-	-	-	139 521
Immobilisations corporelles						
TERRAINS	211-					-
AGENCEMENTS TERRAINS	212-					-
BATIMENTS	2131+2141	241 717				241 717
AGENCEMENTS BATIMENTS	2135+2145	195 870	1 906	1 052		196 724
MATERIEL ET OUTILLAGE	215-	9 422				9 422
AGENCEMENTS	2181-	133 587	37 694	40 734		130 547
MATERIEL DE TRANSPORT	2182-					-
MATERIEL DE BUREAU	2183-	302 823	39 768	41 107		301 484
MOBILIER	2184-	243 096	802	5 342		238 556
AUTRES IMMO CORPORELLES	2188-					-
IMMO SUR TAXE D'APPRENTISSA	228-					-
IMMOBILISATIONS EN COURS	231					-
AVANCES ET ACOMPTES	237-238					-
Total		1 126 516	80 169	88 235	-	1 118 450
Immobilisations financières						
PARTICIPATIONS	271-272					-
PRETS	274-	11 900	5 000	5 378		11 523
AUTRES IMMO. FINANCIERES	275-	13 572				13 572
Total		25 472	5 000	5 378	-	25 095
TOTAUX		1 291 509	85 169	93 612	-	1 283 065

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 2 801				-
AUTRES IMMO. INCORPORELLES 2803=>2808	135 379	3 225		138 604
Total	135 379	3 225	-	138 604
Immobilisations corporelles				
TERRAINS 2 811				-
AGENCEMENTS TERRAINS 2 812				-
BATIMENTS 28131-28141	131 969	6 043		138 012
AGENCEMENTS BATIMENTS 28135-28145	170 503	6 482	1 052	175 934
MATERIEL ET OUTILLAGE 2 815	6 359	628		6 987
AGENCEMENTS 28 181	110 835	8 080	32 507	86 408
MATERIEL DE TRANSPORT 28 182				-
MATERIEL DE BUREAU 28 183	238 450	32 066	40 904	229 611
MOBILIER 28 184	207 904	9 239	5 342	211 801
AUTRES IMMO CORPORELLES 28 188				-
IMMO SUR TAXE D'APPRENTISS/ 2 828				-
Total	866 021	62 539	79 806	848 754
Immobilisations financières				
PARTICIPATIONS 2971-2972				-
PRETS 2 974				-
AUTRES IMMO. FINANCIERES 2 975				-
Total	-	-	-	-
TOTAUX	1 001 400	65 764	79 806	987 358

TABLEAU DES PROVISIONS

RUBRIQUE		Montant en début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
	Réserves				
	RESERVE DE TRESORERIE	0	0	0	0
	Total	0	0	0	0
	Provisions réglementées				
	DIFF. SUR REAL. D'ELTS. D'ACTIF	0	0	0	0
	PROVISIONS POUR PENSIONS	0	0	0	0
	Total	0	0	0	0
	Provisions pour risques et charges				
	PROVISIONS POUR LITIGES			0	0
	PROV. POUR AMENDES ET PENALITES	0	0	0	0
	PROV. POUR GROSSES REPARATIONS	0	0	0	0
	PROV. POUR RISQUES LIES A L'INVEST	0	0	0	0
	AUTRES PROV. POUR RISQUES ET CHGES	205 657	18 190	51 825	172 022
	Total	205 657	18 190	51 825	172 022
	Provisions pour dépréciation				
	IMMO. INCORPORELLES	0	0	0	0
	IMMO. CORPORELLES	0	0	0	0
	STOCKS ET EN COURS	0	0	0	0
	COMPTES CLIENTS - DEBITEURS DIVERS	0	0	0	0
	PROV. POUR DEP. CPTES. FINANCIERS	0	0	0	0
	Total	0	0	0	0
	T O T A U X	205 657	18 190	51 825	172 022
	dont dotations et reprises :				
	d'exploitation 681		18 190	51 825	
	financières 686				
	exceptionnelles 687				
	dont affectation de résultat 120				

Exercice clos le 31/12/2019

[illegible]

Désignation: UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2019

TABLEAU DES CREANCES

	Montant brut	< à 1 an	> à 1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	11 523	5 492	6 031
Autres immobilisations financières	13 572		13 572
Créances douteuses			
Autres créances	28 963 796	28 963 796	
Personnel et comptes rattachés			
Organismes sociaux			
Etat et autres collectivités			
Comptes de liaison			
Groupes et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	24 152	24 152	
TOTAUX	29 013 043	28 993 440	19 603
Montant des prêts accordés			
Montant des remboursements obtenus			

Désignation: UDAF DE L'YONNE

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	0	0		
Emprunts à plus de 2 ans	0	0	0	
Emprunts et dettes financières divers	15	15		
Fournisseurs et comptes rattachés	103 232	103 232		
Personnel et comptes rattachés	286 202	286 202		
Organismes sociaux	207 570	207 570		
Etat et autres collectivités publiques	87 727	87 727		
Dettes sur immobilisations				
Comptes de liaison				
Groupes et associés				
Autres dettes	28 884 911	28 884 911		
Produits constatés d'avance	171	171		
TOTAUX	29 569 827	29 569 827	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Désignation: UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2019

TABLEAU DES DETTES

ENGAGEMENTS DONNES

Avals et caution	
Engagements en matière de pensions	
Engagements en matière de retraite	413 661
Autres engagements donnés	
TOTAL	413 661

ENGAGEMENTS RECUS

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

Désignation: UDAF DE L'YONNE

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	136 703
Disponibilités	
TOTAL	136 703

Désignation: UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2019

CHARGES A PAYER

	Montants
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 315
Dettes fiscales et sociales	448 108
Autres dettes	12 747
TOTAL	487 170

Désignation: UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2019

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges/ produits d'exploitation	24 152	171
Charges/ produits financieres		
Charges/ produits exceptionnels		
TOTAL	24 152	171

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

Tél. : + 33 (0)3 86 48 12 12

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

www.groupe-etc.fr

**SOCIÉTÉ
DE COMMISSAIRES
AUX COMPTES**

Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

**COMMISSAIRES AUX
COMPTES ASSOCIÉS**

André VENTALON

Frédéric VAUTRIN

Claude BOULIC

Thierry BISSERON

Sandra FAORO

Stéphane DELZAIVE

Lionel LEBLANC

Philippe CATTEY

Laëticia COURVOISIER

Audrey LECOUEY

Christelle NICOLAS

**COMMISSAIRE AUX
COMPTES**

Marie-Hélène GONCALVES

UDAF 89
Union Départementale des Associations Familiales
39 Avenue de St Georges
89000 AUXERRE
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

Association UDAF 89

39 avenue de Saint-Georges

89000 AUXERRE

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

Tél. : +33 (0)3 86 48 12 12

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

www.groupe-etc.fr

**SOCIÉTÉ
DE COMMISSAIRES
AUX COMPTES**

Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

**COMMISSAIRES AUX
COMPTES ASSOCIÉS**

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

**COMMISSAIRE AUX
COMPTES**

Marie-Hélène GONCALVES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/12/2019**

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

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association UDAF 89 relatifs à l'exercice clos le 31/12/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 11 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 UDAF 89 à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2019 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 comptes usagers : Nos contrôles ont porté particulièrement sur la vérification des comptes usagers, sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Adhérents

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et les éléments connus postérieurement à la date d'arrêté 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 UDAF 89 à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

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

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

Fait à ST GEORGES SUR BAULCHES,
le 14 mai 2020



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

Bilan actif

UDAF AUXERRE YONNE

Etats de synthèse au 31/12/2019

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte	139 521	138 604	917	4 142
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	438 441	313 946	124 495	135 114
Installations techniques, matériel et outillage	9 422	6 987	2 435	3 063
Autres immobilisations corporelles	670 587	527 820	142 766	122 318
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts	11 523		11 523	11 900
Autres immobilisations financières	13 572		13 572	13 572
ACTIF IMMOBILISE	1 283 065	987 358	295 708	290 109
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				31 044
Autres créances	28 963 796		28 963 796	27 678 875
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie	42 995		42 995	42 744
Disponibilités	3 006 467		3 006 467	2 331 172
Charges constatées d'avance	24 152		24 152	27 056
ACTIF CIRCULANT	32 037 410		32 037 410	30 110 891
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	33 320 476	987 358	32 333 118	30 401 000

SARL ETC AUDIT

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

Bilan passif

UDAF AUXERRE YONNE

Bats de synthèse au 31/12/2019

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 492 099	1 118 420
Report à nouveau	115 274	117 720
RESULTAT DE L'EXERCICE	623 090	253 433
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	2 230 463	1 489 573
<i>Apports</i>		
<i>Legs et donations</i>		
<i>Subventions affectées</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle	343 878	461 677
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	343 878	461 677
Provisions pour risques	169 234	202 869
Provisions pour charges	2 788	2 788
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	172 022	205 657
Fonds dédiés sur subventions	16 927	4 295
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	16 927	4 295
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	15	43
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	15	43
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	103 232	80 505
Dettes fiscales et sociales	581 500	692 570
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	28 884 911	27 466 680
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	171	
DETTES	29 569 828	28 239 798
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	32 333 118	30 401 000

SARL ETC AUDIT

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

Page n°3

CABINET / Dossier n°018333

Compte de résultat

UDAF AUXERRE YONNE

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	%
Ventes de marchandises						
Production vendue	784 922	80,11	885 947	80,03	-101 025	-11,40
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	194 862	19,89	220 019	19,88	-25 157	-11,43
Reprises et Transferts de charge	66 817	6,82	27 063	2,44	39 755	146,90
Cotisations			1 002	0,09	-1 002	-100,00
Autres produits	4 071 563	415,56	3 987 820	360,25	83 743	2,10
Produits d'exploitation	5 118 165	522,38	5 121 851	462,69	-3 686	-0,07
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières	17		15		2	12,61
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges ext	705 178	71,97	748 488	67,62	-43 311	-5,79
Impôts et taxes	306 775	31,31	223 027	20,15	83 748	37,55
Salaires et Traitements	2 492 315	254,37	2 726 350	246,29	-234 036	-8,58
Charges sociales	870 675	88,86	1 055 621	95,36	-184 946	-17,52
Amortissements et provisions	79 381	8,10	82 583	7,46	-3 202	-3,88
Autres charges	12 174	1,24	12 893	1,16	-719	-5,58
Charges d'exploitation	4 466 515	455,87	4 848 978	438,04	-382 464	-7,89
RESULTAT D'EXPLOITATION	651 650	66,51	272 873	24,65	378 777	138,81
Opérations faites en commun						
Produits financiers	898	0,09	1 214	0,11	-315	-25,99
Charges financières						
Résultat financier	898	0,09	1 214	0,11	-315	-25,99
RESULTAT COURANT	652 548	66,60	274 086	24,76	378 462	138,08
Produits exceptionnels	10 940	1,12	524	0,05	10 416	NS
Charges exceptionnelles	27 765	2,83	15 860	1,43	11 905	75,06
Résultat exceptionnel	-16 825	-1,72	-15 336	-1,39	-1 489	9,71
Impôts sur les bénéfices			3 056	0,28	-3 056	-100,00
Report des ressources non utilisées	9 616	0,98	2 034	0,18	7 583	372,83
Engagements à réaliser	22 249	2,27	4 295	0,39	17 955	418,07
EXCEDENT OU DEFICIT	623 090	63,59	253 433	22,89	369 657	145,86

SARL ETC AUDIT

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation : UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2019

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.

CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode n'a été constaté durant cet exercice.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

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

- constructions
- agencements et aménagements
- installations générales
- matériel de bureau et informatique

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

CREANCES

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

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

Désignation : UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2019

PROVISIONS REGLEMENTEES

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

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Le montant des indemnités de fin de carrière s'élève, au 31 décembre 2019, à :

> Convention de 1966 **413 661€.**

La méthodologie appliquée est la suivante :

Table de mortalité : TV 88/90

Taux d'actualisation : 1%

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

En 2018 et avant l'option prise était : Mise à la retraite lorsque le salarié peut bénéficier de sa retraite à taux plein (le montant resterait le même).

Au 31 décembre 2019, il a été comptabilisé une provision à hauteur de 126 441.29 €.

HONORAIRES DU COMMISSAIRES AUX COMPTES

Il a été comptabilisé, sur l'exercice 2019, une somme de 12 720 € TTC d'honoraires.

OBSERVATIONS RELATIVES AU BILAN

Dans les comptes de trésorerie figurent des fonds gérés par l'UDAF pour le compte des personnes sous tutelles pour un montant de 28 825 277.38 €.

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

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

EVENEMENTS POST-CLOTURES :

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 ».

LA REFORME DE LA PARTICIPATION FINANCIERE DES MAJEURS

Par décision du 12 février 2020 le Conseil d'Etat a annulé partiellement le décret n° 2018-767 du 31 août 2018 réformant la participation financière des personnes protégées.

Le Conseil d'Etat annule donc la disposition concernant la participation de 0.6% prélevée sur les revenus inférieurs à l'AAH (article R.471-5-3, 1° du code de l'action sociale et des familles).

L'Etat ayant donné son accord pour financer le remboursement de l'ajustement des frais de gestion perçus à tort sur le montant de l'AAH, aucune provision n'a été comptabilisée.

SARL ETC AUDIT
Place de l'Europe
86000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES
Tél: 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 30
SIRET 433 639 944 00014 - NAF 6920Z

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

RUBRIQUE		Valeur début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement de poste à poste	Valeur fin d'exercice
Immobilisations incorporelles						
FRAIS D'ETABLISSEMENT	201-					-
AUTRES IMMO. INCORPORELLES	203-->208	139 521				139 521
	Total	139 521	-	-	-	139 521
Immobilisations corporelles						
TERRAINS	211-					-
AGENCEMENTS TERRAINS	212-					-
BATIMENTS	2131-2141	241 717				241 717
AGENCEMENTS BATIMENTS	2135-2145	195 870	1 906	1 052		196 724
MATERIEL ET OUTILLAGE	215-	9 422				9 422
AGENCEMENTS	2181-	133 587	37 694	40 734		130 547
MATERIEL DE TRANSPORT	2182-					-
MATERIEL DE BUREAU	2183-	302 823	39 768	41 107		301 484
MOBILIER	2184-	243 096	802	5 342		238 556
AUTRES IMMO. CORPORELLES	2188-					-
IMMO SUR TAXE D'APPRENTISSA	228-					-
IMMOBILISATIONS EN COURS	231					-
AVANCES ET ACOMPTES	237-238					-
	Total	1 126 516	80 169	88 235	-	1 118 450
Immobilisations financières						
PARTICIPATIONS	271-272					-
PRETS	274-	11 900	5 000	5 378		11 523
AUTRES IMMO. FINANCIERES	275-	13 572				13 572
	Total	25 472	5 000	5 378	-	25 095
TOTAUX		1 291 509	85 169	93 612	-	1 283 065

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

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

RUBRIQUE	Amortissements cumulé au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Amortissements cumulé à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
FRAIS D'ETABLISSEMENT 2 801				-
AUTRES IMMO. INCORPORELLES 2803-2808	135 379	3 225		138 604
Total	135 379	3 225	-	138 604
Immobilisations corporelles				
TERRAINS 2 811				-
AGENCEMENTS TERRAINS 2 812				-
BATIMENTS 28131-28141	131 969	6 043		138 012
AGENCEMENTS BATIMENTS 28135-28145	170 503	6 482	1 052	175 934
MATERIEL ET OUTILLAGE 2 815	6 359	628		6 987
AGENCEMENTS 28 181	110 835	8 080	32 507	86 408
MATERIEL DE TRANSPORT 28 182				-
MATERIEL DE BUREAU 28 183	238 450	32 066	40 904	229 611
MOBLIER 28 184	207 904	9 239	5 342	211 801
AUTRES IMMO CORPORELLES 28 188				-
IMMO SUR TAXE D'APPRENTISS/ 2 828				-
Total	866 021	62 539	79 806	848 754
Immobilisations financières				
PARTICIPATIONS 2971-2972				-
PRETS 2 974				-
AUTRES IMMO. FINANCIERES 2 975				-
Total	-	-	-	-
TOTAUX	1 001 400	65 764	79 806	987 358

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

Désignation: UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2019

TABLEAU DES PROVISIONS

RUBRIQUE		Montant en début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
	Réserves				
	RESERVE DE TRESORERIE	0	0	0	0
	Total	0	0	0	0
	Provisions réglementées				
	DIFF. SUR REAL. D'ELTS. D'ACTIF	0	0	0	0
	PROVISIONS POUR PENSIONS	0	0	0	0
	Total	0	0	0	0
	Provisions pour risques et charges				
	PROVISIONS POUR LITIGES			0	0
	PROV. POUR AMENDES ET PENALTES	0	0	0	0
	PROV POUR GROSSES REPARATIONS	0	0	0	0
	PROV. POUR RISQUES LIES A L'INVEST	0	0	0	0
	AUTRES PROV. POUR RISQUES ET CHGES	205 657	18 190	51 825	172 022
	Total	205 657	18 190	51 825	172 022
	Provisions pour dépréciation				
	IMMO. INCORPORELLES	0	0	0	0
	IMMO. CORPORELLES	0	0	0	0
	STOCKS ET EN COURS	0	0	0	0
	COMPTES CLIENTS - DEBITEURS DIVERS	0	0	0	0
	PROV. POUR DEP. CPTES. FINANCIERS	0	0	0	0
	Total	0	0	0	0
	TOTAUX	205 657	18 190	51 825	172 022
	dont dotations et reprises :				
	d'exploitation 681		18 190	51 825	
	financières 686				
	exceptionnelles 687				
	dont affectation de résultat 120				

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

Exercice clos le 31/12/2019

TABLEAU DES EMPRUNTS

[illegible]

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

Désignation: UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2019

TABLEAU DES CREANCES

	Montant brut	< à 1 an	> à 1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	11 523	5 492	6 031
Autres immobilisations financières	13 572		13 572
Créances douteuses			
Autres créances	28 963 796	28 963 796	
Personnel et comptes rattachés			
Organismes sociaux			
Etat et autres collectivités			
Comptes de liaison			
Groupes et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	24 152	24 152	
TOTAUX	29 013 043	28 993 440	19 603
Montant des prêts accordés			
Montant des remboursements obtenus			

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

Désignation: UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2019

TABEAU DES DETTES

	Montant brut	< 1 an	de 1 à 5 ans	> à 5 ans
Emprunts à 2 ans maximum	0	0		
Emprunts à plus de 2 ans	0	0	0	
Emprunts et dettes financières divers	15	15		
Fournisseurs et comptes rattachés	103 232	103 232		
Personnel et comptes rattachés	286 202	286 202		
Organismes sociaux	207 570	207 570		
Etat et autres collectivités publiques	87 727	87 727		
Dettes sur immobilisations				
Comptes de liaison				
Groupes et associés				
Autres dettes	28 884 911	28 884 911		
Produits constatés d'avance	171	171		
TOTAUX	29 569 827	29 569 827	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

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

Désignation: UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2019

TABLEAU DES DETTES

ENGAGEMENTS DONNES

Avals et caution	
Engagements en matière de pensions	
Engagements en matière de retraite	413 661
Autres engagements donnés	
TOTAL	413 661

ENGAGEMENTS RECUS

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

SARL ETC AUDIT

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

Désignation: UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2019

PRODUITS A RECEVOIR

	Montants
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	136 703
Disponibilités	
TOTAL	136 703

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