

U2P des Pays de la Loire

6 rue Marcel Dassault
44980 SAINTE LUCE SUR LOIRE

**COMPTES ANNUELS
au 31 décembre 2020**



membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International

2 rue de l'Hôtellerie - 44482 CARQUEFOU Cedex - France
Téléphone : +33(0)2 51 85 28 30 - Fax : +33(0)2 40 25 19 08
E-mail : contact@lba-walterfrance.com
Site internet : www.lba-walterfrance.com

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS

Rapport de présentation	
Bilan	1
Compte de résultat	3
Annexe	5

COMPTE RENDU DE TRAVAUX DE L'EXPERT-COMPTABLE

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 4 avril 2009, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association U2P des Pays de la Loire relatifs à l'exercice du 1er janvier 2020 au 31 décembre 2020.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 13 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan :	287 643,88 Euros
- Produits de fonctionnement :	245 828,12 Euros
- Résultat net comptable :	32 390,43 Euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Carquefou
Le 19 février 2021

Isabelle BILLARD
Expert Comptable

BILAN ACTIF

	Brut	Amort./Provis.	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, licences, logiciels	137,54	137,54		
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	10 801,93	1 747,64	9 054,29	531,48
Immobilisations financières				
Participations	38 000,00		38 000,00	
Créances rattachées à des participations	4 702,01		4 702,01	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	53 641,48	1 885,18	51 756,30	531,48
ACTIF CIRCULANT				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	12 613,09		12 613,09	28 571,87
Autres créances	65 588,83	2 902,00	62 686,83	76 898,44
Disponibilités	160 281,66		160 281,66	109 710,16
Charges constatées d'avance	306,00		306,00	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	238 789,58	2 902,00	235 887,58	215 180,47
TOTAL ACTIF	292 431,06	4 787,18	287 643,88	215 711,95

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES		
Fonds propres		
Autres réserves	126 046,13	119 682,97
Résultat net comptable de l'exercice	32 390,43	6 363,16
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	158 436,56	126 046,13
PROVISIONS		
Provisions pour charges	12 203,00	11 382,00
TOTAL PROVISIONS	12 203,00	11 382,00
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	59 422,53	28 276,19
TOTAL FONDS DEDIES	59 422,53	28 276,19
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 909,12	15 015,40
Dettes fiscales et sociales	27 672,67	24 992,23
Autres dettes	5 000,00	
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	10 000,00	10 000,00
TOTAL DETTES (1)	57 581,79	50 007,63
TOTAL PASSIF	287 643,88	215 711,95
(1) Dont à moins d'un an	57 581,79	50 007,63

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2020 au 31/12/2020 (12 mois)	Du 01/01/2019 au 31/12/2019 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
Produits de fonctionnement				
Services financés par les usagers	17 547,15	26 166,12	-8 618,97	-32,94
Autres produits de fonctionnement				
Subventions de fonctionnement	196 536,61	138 857,59	57 679,02	41,54
Reprises / Amort. et Provis. transferts de charge	6 640,03	11 594,02	-4 953,99	-42,73
Cotisations	25 104,23	24 997,00	107,23	0,43
Autres produits	0,10		0,10	
Total des produits de fonctionnement	245 828,12	201 614,73	44 213,39	21,93
Charges de fonctionnement				
Autres achats et charges externes	79 881,12	124 355,71	-44 474,59	-35,76
Impôts, taxes et versements assimilés	475,19	464,64	10,55	2,27
Salaires et traitements	92 262,39	92 323,87	-61,48	-0,07
Charges sociales	30 657,46	30 893,25	-235,79	-0,76
Dotations aux amortissements sur immobilisatio	754,80	215,90	538,90	249,61
Dotations aux provisions pour risques et charge	821,00	2 540,00	-1 719,00	-67,68
Autres charges	1 634,94	3 593,21	-1 958,27	-54,50
Total des charges de fonctionnement	206 486,90	254 386,58	-47 899,68	-18,83
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	39 341,22	-52 771,85	92 113,07	174,55
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	195,55	483,74	-288,19	-59,58
Total des produits financiers	195,55	483,74	-288,19	-59,58
RÉSULTAT FINANCIER	195,55	483,74	-288,19	-59,58
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	39 536,77	-52 288,11	91 824,88	175,61

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2020 au 31/12/2020 (12 mois)	Du 01/01/2019 au 31/12/2019 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	39 536,77	-52 288,11	91 824,88	175,61
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	24 000,00		24 000,00	
Total des produits exceptionnels	24 000,00		24 000,00	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL				
+ Report des ressources non utilisées des ex. a	28 276,19	86 927,46	-58 651,27	-67,47
- Engagements à réaliser sur ressources affecté	59 422,53	28 276,19	31 146,34	110,15
TOTAL DES PRODUITS	298 299,86	289 025,93	9 273,93	3,21
TOTAL DES CHARGES	265 909,43	282 662,77	-16 753,34	-5,93
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	32 390,43	6 363,16	26 027,27	409,03

ANNEXE

■ INTRODUCTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2020, dont le total est de 287.643,88 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 298.299,86 Euros et dégageant un excédent de 32.390,43 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2020 au 31 décembre 2020.

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

■ FAITS CARACTÉRISTIQUES

SOUSCRIPTION AU CAPITAL DE LA SCI FONCIERE U2P PAYS DE LA LOIRE

L'association a souscrit au capital de la société civile immobilière FONCIERE U2P PAYS DE LA LOIRE le 21 février 2020.

- Siège social de la société : 6 rue Marcel DASSAULT - 44980 SAINTE-LUCE-SUR-LOIRE
- Montant du capital souscrit : 38 000 euros
- Montant du capital social : 80 000 euros.

INDEMNITE DE RESILIATION DE BAIL

L'association a perçu une indemnité de résiliation de bail de 24 000 euros comptabilisé en résultat exceptionnel.

COVID 19

La clôture des comptes a eu lieu après la période de confinement du fait de la crise sanitaire liée à l'épidémie de COVID 19 survenue en mars 2020.

Les conséquences sur les flux opérationnels et la situation financière à la date de clôture de l'exercice ne sont pas de nature à remettre en cause l'évaluation des actifs et passifs à cette date ni la continuité de l'exploitation.

■ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes ont été élaborés et présentés conformément au règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 tout en respectant le principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

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

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et les méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

Valeurs immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé sur la durée normale d'utilisation des biens selon le mode linéaire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

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

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

Valeurs mobilières de placement

ANNEXE

Les titres cotés ou non cotés sont comptabilisés au prix d'achat.
Les dépréciations apparaissent éventuellement sur certains titres ont été constatées sous forme de provision.

Disponibilités

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

Valorisation du bénévolat

Du fait de la crise COVID, l'association n'a pas été en mesure de valoriser les temps de bénévolat.

ANNEXE

■ ÉTAT DE L'ACTIF IMMOBILISÉ

	Valeur au début de l'exercice	Augmentations Acquisitions	Cessions ou mises au rebut	Virement poste à poste	Valeur brute en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Autres postes	236,44		98,90		137,54
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	236,44		98,90		137,54
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 301,32	9 277,61	1 777,00		10 801,93
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 301,32	9 277,61	1 777,00		10 801,93
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES					
Participations et créances rattachées		42 702,01			42 702,01
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		42 702,01			42 702,01
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	3 537,76	51 979,62	1 875,90		53 641,48

ANNEXE

■ ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

	Valeur au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Autres immobilisations incorporelles	236,44		98,90	137,54
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	236,44		98,90	137,54
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 769,84	754,80	1 777,00	1 747,64
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 769,84	754,80	1 777,00	1 747,64
TOTAL DES AMORTISSEMENTS	3 006,28	754,80	1 875,90	1 885,18

Méthodes et durées d'amortissements pratiqués sur les biens neufs :

Poste	Mode d'amortissement	Durée
Autres immobilisations incorporelles :	Consommation temps	sur 3 ans
Matériel de bureau, informatique et mobilier :	Consommation temps	de 3 à 10 ans

ANNEXE

■ ÉTAT DES PROVISIONS

	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pensions et obligations similaires	11 382,00	821,00		12 203,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	11 382,00	821,00		12 203,00
PROVISIONS POUR DÉPRECIATION				
Autres provisions pour dépréciation	2 902,00			2 902,00
PROVISIONS POUR DÉPRECIATION	2 902,00			2 902,00
TOTAL DES PROVISIONS	14 284,00	821,00		15 105,00
<i>Dont dotations et reprises d'exploitation</i>		821,00		

L'engagement relatif aux indemnités de fin de carrière a été calculé en tenant compte du montant des indemnités prévues par la loi et à partir des hypothèses suivantes :

- Taux de rotation retenu : 0%
- Age prévu de départ à la retraite : 67 ans
- Départ à l'initiative du salarié
- Taux de survie : table de mortalité réglementaire TG05
- Taux d'augmentation annuelle des salaires : 2% constant
- Taux d'actualisation : 0.80%
- Taux des charges sociales patronales : 35%

La méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective prorata temporis.

Le taux d'actualisation est déterminé selon une grille de taux fournie par le Syndicat des Actuaires Conseils et Actuaires Experts Indépendants.

ANNEXE

■ ÉTAT DES ÉCHEANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
ÉTAT DES CRÉANCES				
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations	4 702,01		4 702,01	
Actif circulant				
Autres créances usagers	12 613,09	12 613,09		
Personnel et comptes rattachés	389,43	389,43		
Etat et collectivité publique - Divers	63 027,04	63 027,04		
Débiteurs divers	2 172,36	2 172,36		
Charges constatées d'avance	306,00	306,00		
TOTAL DES CRÉANCES	83 209,93	78 507,92	4 702,01	
	Montant brut	A 1 an au plus	A + 1 an, 5 ans au +	A plus de 5 ans
ÉTAT DES DETTES				
Fournisseurs et comptes rattachés	14 909,12	14 909,12		
Personnel et comptes rattachés	15 765,93	15 765,93		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	11 130,24	11 130,24		
Etat et autr. collect. publi. - Autr. imp. taxes vers. ass	776,50	776,50		
Autres dettes	5 000,00	5 000,00		
Produits constatés d'avance	10 000,00	10 000,00		
TOTAL DES DETTES	57 581,79	57 581,79		

■ PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Créances clients et comptes rattachés	12 613,09
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	12 613,09

ANNEXE

■ CHARGES À PAYER

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 909,12
Dettes fiscales et sociales	22 109,69
TOTAL DES CHARGES À PAYER	37 018,81

■ CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montant
Charges constatées d'avance	
Charges d'exploitation	306,00
TOTAL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	306,00
Produits constatés d'avance	
Produits d'exploitation	10 000,00
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	10 000,00

ANNEXE

FONDS DÉDIÉS

Subventions de fonctionnement affectées

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
CONSEIL REGIONAL - Artidating 2	13 758,00	6 427,74	6 427,74		
CONSEIL REGIONAL - Livret d'accueil	2 589,00	994,32	994,32		
CONSEIL REGIONAL - Labellisation	13 153,00	12 004,41	12 004,41		
DIRRECTE - Prévention des conflits	8 973,00	8 849,72	8 849,72		
CONSEIL REGIONAL - Artidating 3	35 000,00			33 896,56	33 896,56
DIRRECTE - Plateforme RH 4	41 673,00			25 525,97	25 525,97
TOTAL	115 146,00	28 276,19	28 276,19	59 422,53	59 422,53

Le terme "utilisation" correspond à la fois à l'utilisation et à l'abandon des projets.

VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRES				
Réserves	119 682,97	6 363,16		126 046,13
Résultat de l'exercice	6 363,16	32 390,43	6 363,16	32 390,43
FONDS PROPRES	126 046,13	38 753,59	6 363,16	158 436,56
VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	126 046,13	38 753,59	6 363,16	158 436,56

ANNEXE

■ LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (%)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et av. consentis par la Sté et non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la société	CAHT du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte) du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par Sté exercice	Observations
			BRUTE	NETTE						

A - Renseignements détaillés concernant les filiales et participations ci-dessous

Filiales (plus de 50 % du capital détenu par la société)

SCI FONCIERE U2P PAYS DE LA	80 000,00	47,50	38 000,00	38 000,00	4 702,01		7 508,00	170,00	
-----------------------------	-----------	-------	-----------	-----------	----------	--	----------	--------	--

B - Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations

Filiales non reprises au paragraphe A

Filiales françaises (ensemble)

Filiales étrangères (ensemble)

Participations non reprises au paragraphe A

Dans les sociétés françaises (ensemble)

Dans les sociétés étrangères (ensemble)