

UDAF DU JURA

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

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2020

**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 01/01/2020 au 31/12/2020 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	5 952 345 €
Produits	6 079 399 €
Résultat net comptable (excédent)	364 408 €

Fait à ORLEANS

Le 18/03/2021

Jean-Marc RIGAL
Expert-comptable

Bilan actif

UDAF JURA

Etats de synthèse au 31/12/2020

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	75 847	73 023	2 823	698
Immobilisations corporelles				
Terrains	42 284	4 777	37 507	37 758
Constructions	1 886 330	995 711	890 619	930 158
Installations techniques, matériel et outillage	36 068	28 502	7 566	11 654
Autres immobilisations corporelles	448 759	354 783	93 975	99 124
Immob. en cours / Avances et acomptes	572 628		572 628	44 066
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés	51 271		51 271	50 717
Autres immobilisations financières	1 700		1 700	1 700
Total I	3 114 888	1 456 797	1 658 090	1 175 875
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	9 623	419	9 204	6 877
Autres créances	122 193		122 193	62 121
Divers				
Valeurs mobilières de placement	15		15	15
Disponibilités	4 159 522		4 159 522	3 848 596
Charges constatées d'avance	3 321		3 321	2 542
Total II	4 294 674	419	4 294 255	3 920 151
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	7 409 562	1 457 217	5 952 345	5 096 026

Bilan passif

UDAF JURA

Etats de synthèse au 31/12/2020

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise	150 573	335 780
Autres fonds propres avec droit de reprise	150 573	335 780
Réserves	1 822 383	1 479 371
Réserves pour projet de l'entité	1 822 383	1 479 371
Report à nouveau	955 577	786 179
Excédent ou déficit de l'exercice	364 408	327 203
Situation nette (sous-total)	3 292 941	2 928 533
Total I	3 292 941	2 928 533
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	81 151	16 247
Total II	81 151	16 247
PROVISIONS		
Provisions pour risques		30 027
Provisions pour charges	707 054	643 826
Total III	707 054	673 853
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts	715 064	437 958
Découverts et concours bancaires		80
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	715 064	438 038
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	125 770	77 368
Dettes fiscales et sociales	786 741	776 289
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	64 113	22 653
Autres dettes	179 511	163 045
Total IV	1 871 200	1 477 393
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 952 345	5 096 026

Compte de résultat

UDAF JURA

Etats de synthèse au 31/12/2020

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations	2 333	0,13	2 355	0,12	-22	-0,95
Ventes de biens et de services	807 406		1 575 848		-768 442	-48,76
Ventes de prestations services	807 406	45,36	1 575 848	83,59	-768 442	-48,76
Produits de tiers financeurs	5 182 566		4 136 725		1 045 841	25,28
Concours publics et subventions d'expl	4 811 646	270,30	3 946 618	209,35	865 028	21,92
Vts des fondateurs ou conso. de la dot.	205 033	11,52	190 107	10,08	14 926	7,85
Contributions financières	165 887	9,32			165 887	
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts	57 413	3,23	34 577	1,83	22 836	66,04
Utilisation des fonds dédiés			23 639	1,25	-23 639	-100,00
Autres produits	29 681	1,67	42 862	2,27	-13 181	-30,75
Total I	6 079 399	341,51	5 816 006	308,51	263 393	4,53
CHARGES D'EXPLOITATION						
Autres achats et charges externes	810 295	45,52	833 284	44,20	-22 988	-2,76
Impôts, taxes et versements assimilés	393 381	22,10	361 129	19,16	32 253	8,93
Salaires et traitements	3 171 907	178,18	3 004 560	159,38	167 347	5,57
Charges sociales	1 097 069	61,63	1 057 926	56,12	39 143	3,70
Dotations aux amortissements et aux dépr	102 574	5,76	110 172	5,84	-7 597	-6,90
Dotations aux provisions	76 985	4,32	66 490	3,53	10 495	15,78
Reports en fonds dédiés	64 903	3,65	16 247	0,86	48 656	299,47
Autres charges	12 528	0,70	34 277	1,82	-21 749	-63,45
Total II	5 729 644	321,87	5 484 085	290,91	245 559	4,48
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	349 755	19,65	331 921	17,61	17 834	5,37
PRODUITS FINANCIERS						
Autres intérêts et produits assimilés	7 784	0,44	2 232	0,12	5 552	248,72
Total III	7 784	0,44	2 232	0,12	5 552	248,72
CHARGES FINANCIERES						
Intérêts et charges assililées	6 368	0,36	6 304	0,33	64	1,01
Total IV	6 368	0,36	6 304	0,33	64	1,01
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1 416	0,08	-4 071	-0,22	5 488	-134,79
3. RESULTAT COURANT avant impôts	351 172	19,73	327 850	17,39	23 322	7,11
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion	15 514	0,87	666	0,04	14 848	NS
Total V	15 514	0,87	666	0,04	14 848	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	2 277	0,13	980	0,05	1 297	132,41
Sur opérations en capital			333	0,02	-333	-100,00
Total VI	2 277	0,13	1 313	0,07	964	73,46
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	13 237	0,74	-647	-0,03	13 883	NS
Total des produits (I + III + V)	6 102 696	342,82	5 818 904	308,67	283 792	4,88
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	5 738 288	322,35	5 491 701	291,31	246 587	4,49
EXCEDENT OU DEFICIT	364 408	20,47	327 203	17,36	37 205	11,37

Compte de résultat

UDAF JURA

Etats de synthèse au 31/12/2020

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES ET						
Bénévolat	19 532				19 532	
TOTAL	19 532				19 532	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VI						
Personnel bénévole	19 532				19 532	
TOTAL	19 532				19 532	

Détail du bilan actif

UDAF JURA

Etats de synthèse au 31/12/2020

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
- 205100 LOGICIELS INFORMATIQUE	75 846,85		75 846,85	70 668,45
- 280510 AMORT.LOGICIELS INFORMATIQUES		73 023,41	-73 023,41	-69 970,38
Concessions, brevets et droits assimilés	75 846,85	73 023,41	2 823,44	698,07
Immobilisations corporelles				
- 211100 TERRAINS NUS:PARKING DOLE	20 000,00		20 000,00	20 000,00
- 211110 TERRAINS NUS :PARKING LONS L S	17 265,00		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		4 777,31	-4 777,31	-4 526,35
Terrains	42 284,30	4 777,31	37 506,99	37 757,95
- 213100 BATIMENTS	1 163 434,86		1 163 434,86	1 163 434,86
- 213500 Installations générales	722 895,50		722 895,50	697 038,79
- 281310 AMORTISSEMENT BATIMENT		413 327,33	-413 327,33	-383 255,16
- 281350 Amortis. agencements constructions		582 383,56	-582 383,56	-547 060,95
Constructions	1 886 330,36	995 710,89	890 619,47	930 157,54
- 215000 MATERIEL ET OUTILLAGE	36 068,10		36 068,10	36 068,10
- 281500 AMORT.MATERIEL ET OUTILLAGE		28 502,42	-28 502,42	-24 413,66
Installations techniques, matériel et outillage	36 068,10	28 502,42	7 565,68	11 654,44
- 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	12 629,05
- 218310 MATERIEL INFORMATIQUE	232 165,03		232 165,03	208 371,65
- 218400 MOBILIER	142 736,13		142 736,13	141 891,09
- 218500 MATERIEL DE TRANSPORT	742,00		742,00	742,00
- 281820 AMORT.INST.AMEN.CONST.AUTRUI		59 930,14	-59 930,14	-59 727,43
- 281830 AMORT.MATERIEL DE BUREAU		12 153,56	-12 153,56	-12 017,24
- 281831 AMORT.MATERIEL INFORMATIQUE		175 406,97	-175 406,97	-153 302,97
- 281840 AMORT.MOBILIER DE BUREAU		106 912,62	-106 912,62	-99 816,11
- 281850 AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT		380,14	-380,14	-132,81
Autres immobilisations corporelles	448 758,84	354 783,43	93 975,41	99 123,86
- 231300 IMMOBILISATIONS EN COURS	572 628,31		572 628,31	44 065,92
Immob. en cours / Avances et acomptes	572 628,31		572 628,31	44 065,92
Immobilisations financières				
- 271000 TITRES IMMOBILISES: PARTS B	51 271,00		51 271,00	50 717,00
TIAP & autres titres immobilisés	51 271,00		51 271,00	50 717,00
- 275600 CAUTION LOCATION ST CLAUDE	1 700,00		1 700,00	1 700,00
Autres immobilisations financières	1 700,00		1 700,00	1 700,00
Total I	3 114 887,76	1 456 797,46	1 658 090,30	1 175 874,78
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
- 411000 Clients	9 623,09		9 623,09	9 830,13
- 491000 DEPRECIATION COMPTE CLIENTS		419,10	-419,10	-2 953,44
Usagers et comptes rattachés	9 623,09	419,10	9 203,99	6 876,69
- 425000 AVANCES ET ACOMPTE	235,91		235,91	108,59
- 468700 PRODUIT A RECEVOIR ACTION LOGE	121 956,79		121 956,79	62 012,90

Détail du bilan actif

UDAF JURA

Etats de synthèse au 31/12/2020

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
Autres créances	122 192,70		122 192,70	62 121,49
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	38 079,07		38 079,07	108 210,77
- 512109 CMDP CARTE VIEASSO: 29499145	4 234,42		4 234,42	4 403,97
- 512120 CMDP:CPTE COUR.GESTION 1637174	380 442,36		380 442,36	378 206,74
- 512125 CMDP LIVRET TRIPLEX N°16371707	3 440 974,27		3 440 974,27	3 098 224,89
- 512130 CMDP:CARTE ANIMATION 20756201	529,63		529,63	87,74
- 512190 CMDP:COMPTE ECONOMAT 20201601	12 099,96		12 099,96	10 687,17
- 512399 CMDP:COMPTE REGROUPEMENT C-I	28 092,58		28 092,58	25 814,57
- 512810 BPBFC:C.COURANT N°62119026755	140,43		140,43	200,43
- 512811 BPBFC :C.COURANT N°72321747049	9 534,48		9 534,48	14 251,48
- 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****	50 000,00		50 000,00	60 000,00
- 512815 BPBFC ****CAT N° 4*****	50 000,00		50 000,00	
- 512990 CMDP COUR CHAR COM20569101	44 708,18		44 708,18	48 507,04
- 514120 CCP TUTELLES 0620948G	509,00		509,00	
- 517000 CAISSE EPARGNE : CAT 5 ANS	0,71		0,71	0,71
- 517100 LCL : C. COURANT 0000459804S	177,12		177,12	
Disponibilités	4 159 522,21		4 159 522,21	3 848 595,51
- 486000 CHARGES CONSTATEES D 'AVANCE	3 321,03		3 321,03	2 542,36
Charges constatées d'avance	3 321,03		3 321,03	2 542,36
Total II	4 294 674,03	419,10	4 294 254,93	3 920 151,05
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	7 409 561,79	1 457 216,56	5 952 345,23	5 096 025,83

Détail du bilan passif

UDAF JURA

Etats de synthèse au 31/12/2020

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
- 115000 RESULTAT S/S CONTRO- FIN:EXED	236 306,86	335 779,69
- 115910 REPORT A NOUVEAU/CHARGES REJET	-85 733,93	
Autres fonds propres avec droit de reprise	150 572,93	335 779,69
Réserves		
- 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	1 409 201,38	1 066 189,70
- 106860 RESERVE DE COMPENSATION	362 522,21	362 522,21
Réserves pour projet de l'entité	1 822 382,54	1 479 370,86
- 110000 REPORT A NOUVEAU:SOLD CREDITEU	1 350 998,76	1 250 321,67
- 111000 EXEDENT AFF MES.EXP.NON RECOND	1 209,99	
- 114000 DEPENSES REFUSEES/AUTO TARIFIC		-85 733,93
- 116000 DEPENSES NON OPPOSABLES	-61 782,00	-61 782,00
- 116200 DEPENSE NON OPPOS:conges payes	-8 442,00	
- 119009 REPORT A NOUVEAU: ***DEBITEURS	-326 407,37	-316 626,50
Report à nouveau	955 577,38	786 179,24
Excédent ou déficit de l'exercice	364 408,22	327 202,98
Situation nette (sous-total)	3 292 941,07	2 928 532,77
Total I	3 292 941,07	2 928 532,77
FONDS REPORTEES ET DEDIES		
- 194000 FONDS DEDIES SUR SUB DE FONCT	81 150,64	16 247,20
Fonds dédiés	81 150,64	16 247,20
Total II	81 150,64	16 247,20
PROVISIONS		
- 151100 Provisions pour litiges		30 027,00
Provisions pour risques		30 027,00
- 153100 PROVISION *****JFC*****	707 054,00	643 826,00
Provisions pour charges	707 054,00	643 826,00
Total III	707 054,00	673 853,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
- 164300 EMPRUNT CMDP: LONS 7/10/2020	295 217,97	
- 164330 EMPRUNT BPBFC: DOLE 7/12/2016	419 845,78	437 957,85
Emprunts	715 063,75	437 957,85
- 514120 CCP TUTELLES 0620948G		79,93
Découverts et concours bancaires		79,93
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	715 063,75	438 037,78
- 401000 Fournisseurs	104 172,26	62 683,90
- 408000 FR FACT. NON PARVENUES CH. COM	21 597,78	14 684,30
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	125 770,04	77 368,20
- 422000 PAS- PRELEVEMENT A LA SOURCE	5 158,21	5 319,20
- 428201 DETTE PROVISION **CONGES PAYES	325 164,00	299 134,00

Détail du bilan passif

UDAF JURA

Etats de synthèse au 31/12/2020

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
- 428600 PERSONNEL CHARGES A PAYER		32 643,00
- 431000 URSSAF	103 426,57	101 684,09
- 437310 RETRAITE MALAKOFF MEDERIC	30 268,59	29 961,95
- 437312 PREVOYANCE NON CADRE ACM	14 982,96	14 187,29
- 437330 PREVOYANCE MALAKOFF MEDERIC	15 706,98	15 232,77
- 437800 COMITE D'ENTREPRISE	44 854,65	42 680,85
- 438201 CHARGES SOC/S **CONGES PAYES**	153 117,00	145 576,00
- 438600 ORG. SOC. CHARGES A PAYER SMPM	15 480,00	10 350,00
- 438671 PROVISION UNIFAF 1% CDD	1 382,11	641,09
- 438673 FORMATION CONTINUE UNIFAF	42 305,70	47 301,77
- 438674 EFFORT CONSTRUCTION	13 923,61	13 247,30
- 447000 TAXE SUR SALAIRES	20 971,09	18 329,60
Dettes fiscales et sociales	786 741,47	776 288,91
- 404000 FOURNISSEUR IMMOBILISTIONS	64 113,18	22 652,70
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	64 113,18	22 652,70
- 464000 DETTES ACQUISITION VMP	15,00	15,00
- 467350 ECONOMAT MAISONS RELAIS	12 099,96	10 687,17
- 467700 FONDS COMPTES CI :MJAGBF	28 092,58	25 814,57
- 468600 DIVERS CHARGES A PAYER VIE ASS	14 775,57	14 190,06
- 468680 CHARGE A PAYER DIVERS:MAISON R	124 527,97	112 338,47
Autres dettes	179 511,08	163 045,27
Total IV	1 871 199,52	1 477 392,86
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 952 345,23	5 096 025,83

Détail du compte de résultat

UDAF JURA

Etats de synthèse au 31/12/2020

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
- 756000 COTISATIONS ASSOCIATIONS	2 332,80	0,13	2 355,15	0,12	-22,35	-0,95
Cotisations	2 332,80	0,13	2 355,15	0,12	-22,35	-0,95
Ventes de biens et de services	807 406,36		1 575 848,15		-768 441,79	-48,76
- 706210 PRELEV FRAIS GESTION *TE CE	699 588,76	39,30	708 643,14	37,59	-9 054,38	-1,28
- 706211 MANDATS AD HOC ET DIVERS	1 000,00	0,06	6 400,00	0,34	-5 400,00	-84,38
- 706234 FINANCEMENT MINEURS/MNA D	90 037,60	5,06	68 437,65	3,63	21 599,95	31,56
- 706235 FINANCEMENT AEB			510 409,36	27,08	-510 409,36	-100,00
- 706520 FINANCEMENT ETAT RESID ACC			105 120,00	5,58	-105 120,00	-100,00
- 706530 FINANCEMENT ETAT MAISON RE			171 840,00	9,12	-171 840,00	-100,00
- 708700 FINANCEMENT ACTION LOGEME	13 140,00	0,74	1 430,00	0,08	11 710,00	818,88
- 708800 PRESTATIONS DE SERV.DIVERS	3 640,00	0,20	3 568,00	0,19	72,00	2,02
Ventes de prestations services	807 406,36	45,36	1 575 848,15	83,59	-768 441,79	-48,76
Produits de tiers financeurs	5 182 565,91		4 136 724,89		1 045 841,02	25,28
- 731000 DOTATION: FINANCEMENT DDC3	3 485 836,00	195,82	3 288 879,79	174,46	196 956,21	5,99
- 731001 DOTATION:FINANCEMENT MAJ: C	10 247,10	0,58	9 896,33	0,52	350,77	3,54
- 731002 DOTATION:FINANCEMEN MJAGBI	342 142,20	19,22	325 240,44	17,25	16 901,76	5,20
- 731003 DOTATION:FINANCEMEN MJAGBI	3 027,80	0,17	15 636,56	0,83	-12 608,76	-80,64
- 741000 FONDS SPECIAL U.N.A.F. PART 1			123 494,68	6,55	-123 494,68	-100,00
- 741100 FONDS SPECIAL UNAF:PART 2**			40 610,19	2,15	-40 610,19	-100,00
- 748110 SUBVENTIONS DES COMMUNES	85,00		85,00			
- 748120 SUBVENTION ** I- S- T- F**	85 301,00	4,79	85 301,00	4,52		
- 748130 SUBVENTIONS ETAT	612,00	0,03	960,00	0,05	-348,00	-36,25
- 748140 FINANCEMENT R-S-A HAUT BIEN	37 000,00	2,08	37 000,00	1,96		
- 748141 FINANCEMENT ASLLA	105 830,12	5,95			105 830,12	
- 748142 FINANCEMENT MASP	175 939,20	9,88			175 939,20	
- 748143 FINANCEMENT MAESF	57 252,36	3,22			57 252,36	
- 748144 FINANCEMENT AEB	176 492,45	9,91			176 492,45	
- 748145 FINANCEMENT RESIDENCE D AC	105 408,00	5,92			105 408,00	
- 748146 FINANCEMENT MAISON RELAIS	175 680,00	9,87			175 680,00	
- 748150 SUBVENTIONS DIVERSES	17 260,00	0,97	15 711,97	0,83	1 548,03	9,85
- 748160 FINANCEMENT PCB	30 000,00	1,69			30 000,00	
- 748170 CHEQUE ENERGIE-EMPLOI-RES	3 533,06	0,20	3 801,93	0,20	-268,87	-7,07
Concours publics et subventions d'exp	4 811 646,29	270,30	3 946 617,89	209,35	865 028,40	21,92
- 753000 REDEVANCE MAISON RELAIS	51 379,11	2,89	47 211,88	2,50	4 167,23	8,83
- 753100 CAF / MSA APL MAISON RELAIS	55 779,48	3,13	40 903,90	2,17	14 875,58	36,37
- 753110 CAF / MSA APL RESID. D'ACCUEIL	52 961,20	2,98	59 646,90	3,16	-6 685,70	-11,21
- 753111 REDEVANCE RESIDENCE D'ACC	44 912,77	2,52	42 344,32	2,25	2 568,45	6,07
Vts des fondateurs ou conso. de la dot	205 032,56	11,52	190 107,00	10,08	14 925,56	7,85
- 755100 FONDS SPECIAL UNAF PART1	125 276,87	7,04			125 276,87	
- 755200 FONDS SPECIAL UNAF PART 2	40 610,19	2,28			40 610,19	
Contributions financières	165 887,06	9,32			165 887,06	
- 781500 REPRISES SUR PROV.EXPLOITA	13 757,00	0,77	12 980,00	0,69	777,00	5,99
- 781510 REPRISE PROVISION LITIGE	30 027,00	1,69			30 027,00	
- 781740 REPRISE/S PROV DEPREC CRE	2 534,34	0,14	1 179,04	0,06	1 355,30	114,95
- 791000 AIDE POLE EMPL CONTRAT GEN	4 433,33	0,25	5 752,96	0,31	-1 319,63	-22,94

Détail du compte de résultat

UDAF JURA

Etats de synthèse au 31/12/2020

	du 01/01/20		du 01/01/19		Simple :	
	au 31/12/20	%	au 31/12/19	%	Variation en valeur	%
	12 mois		12 mois			
- 791100 INDEMN. PREVOYANCE ACM-CH	6 266,08	0,35	12 516,47	0,66	-6 250,39	-49,94
- 791120 REMBOURSEMENT ASSURANCE	395,58	0,02	2 148,85	0,11	-1 753,27	-81,59
Repr. / amort., dépréc., prov. et transfert	57 413,33	3,23	34 577,32	1,83	22 836,01	66,04
- 789400 REPORT DES RESSOURCES NC			23 638,73	1,25	-23 638,73	-100,00
Utilisation des fonds dédiés			23 638,73	1,25	-23 638,73	-100,00
- 758000 PRODUIT DE GESTION DIVERS	1 362,00	0,08	21 064,90	1,12	-19 702,90	-93,53
- 758300 REMBOURSEMENT DE FRAIS	28 318,53	1,59	21 797,06	1,16	6 521,47	29,92
Autres produits	29 680,53	1,67	42 861,96	2,27	-13 181,43	-30,75
Total I	6 079 398,93	341,51	5 816 006,20	308,51	263 392,73	4,53
CHARGES D'EXPLOITATION						
- 606110 ELECTRICITE LONS LE SAUNIER	7 922,12	0,45	7 501,40	0,40	420,72	5,61
- 606111 ELECTRICITE DOLE	1 916,06	0,11	1 952,99	0,10	-36,93	-1,89
- 606112 ELECTRICITE SAINT-CLAUDE	934,92	0,05	874,66	0,05	60,26	6,89
- 606113 ELECTRICITE MAISON RELAIS	5 170,70	0,29	3 629,06	0,19	1 541,64	42,48
- 606114 ELECTRICITE RESIDENCE D'ACCUEIL	8 547,80	0,48	9 127,27	0,48	-579,47	-6,35
- 606120 GAZ LONS LE SAUNIER	6 068,57	0,34	7 203,54	0,38	-1 134,97	-15,76
- 606121 GAZ DOLE	1 475,44	0,08	1 906,90	0,10	-431,46	-22,63
- 606122 GAZ SAINT-CLAUDE	2 923,28	0,16	2 681,48	0,14	241,80	9,02
- 606123 GAZ MAISON RELAIS	6 309,72	0,35	8 828,36	0,47	-2 518,64	-28,53
- 606124 GAZ RESIDENCE D'ACCUEIL	702,33	0,04	1 423,52	0,08	-721,19	-50,66
- 606130 EAU LONS LE SAUNIER	1 185,79	0,07	1 101,31	0,06	84,48	7,67
- 606132 EAU SAINT-CLAUDE	559,42	0,03	694,67	0,04	-135,25	-19,47
- 606133 EAU MAISON RELAIS	2 247,23	0,13	1 690,71	0,09	556,52	32,92
- 606134 EAU RESIDENCE D'ACCUEIL	4 798,70	0,27	5 557,64	0,29	-758,94	-13,66
- 606135 EAU DOLE	932,57	0,05	90,71		841,86	928,08
- 606300 FOUR.ENTRETIEN PETIT EQUIP.	7 156,74	0,40	6 271,09	0,33	885,65	14,12
- 606310 FOURNITURES MAISON RELAIS	2 357,17	0,13	5 730,78	0,30	-3 373,61	-58,87
- 606320 FOURNITURES PETIT MAT. RES.	471,98	0,03	1 482,92	0,08	-1 010,94	-68,17
- 606330 FOURNITURES ANIMATION RES.	3 754,60	0,21	3 612,43	0,19	142,17	3,94
- 606340 FOURNITURES COMD 19	27 342,17	1,54			27 342,17	
- 606400 FOURNITURES DE BUREAU	19 134,01	1,07	21 698,20	1,15	-2 564,19	-11,82
- 606410 FOURNITURES INFORMATIQUE	3 230,26	0,18	6 194,58	0,33	-2 964,32	-47,85
- 606420 FOURNITURES PETIT MATERIEL	4 120,02	0,23	6 137,43	0,33	-2 017,41	-32,87
- 606430 FOURNITURES NOUV LOG RELI	564,07	0,03	18 297,87	0,97	-17 733,80	-96,92
- 606600 CARBURANT VOITURES LOCATI	24 631,52	1,38	30 633,30	1,62	-6 001,78	-19,59
- 613230 LOCATION MAISON RELAIS	63 419,46	3,56	48 466,98	2,57	14 952,48	30,85
- 613240 LOCATION ABRAPA CHAMPAGNE	1 800,00	0,10	1 800,00	0,10		
- 613250 LOCATION RESIDENCE ACCUEIL	59 093,73	3,32	59 427,09	3,15	-333,36	-0,56
- 613251 LOCATION RES ACC PALULOS	9 076,39	0,51	9 076,39	0,48		
- 613300 LOCATION IMMEUBLE CATTIN	9 837,57	0,55	9 867,72	0,52	-30,15	-0,31
- 613400 LOCATION SAINT CLAUDE	18 669,67	1,05	18 308,46	0,97	361,21	1,97
- 613508 BNP COPIEURS ATE SAMSUNG	18 740,36	1,05	17 816,95	0,95	923,41	5,18
- 613509 LOCATION 3SITES TEL BW73096	7 432,80	0,42	7 432,80	0,39		
- 613510 LOCATION MICRO EXCHANG /OF	8 602,20	0,48	7 407,00	0,39	1 195,20	16,14
- 613520 ATE: ABON ROUTEURS FIBRES	1 020,00	0,06			1 020,00	
- 613530 LOCATION MATERIEL TRANSPOR	54 216,64	3,05	52 734,99	2,80	1 481,65	2,81

Détail du compte de résultat

UDAF JURA

Etats de synthèse au 31/12/2020

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 613540 LOCATION MACHINE AFFRAN. LC	1 652,40	0,09	1 652,40	0,09		
- 613541 LOCATION MACHINE AFFRAN. DC	444,00	0,02	481,00	0,03	-37,00	-7,69
- 613542 LOCATION MACHINE AFFRAN. ST	504,00	0,03	503,85	0,03	0,15	0,03
- 613550 LOCATIONS COFFRE + BOITE PC	293,60	0,02	239,30	0,01	54,30	22,69
- 614010 CHARGES COPRO OPH DOLE	2 887,11	0,16	2 626,93	0,14	260,18	9,90
- 615200 ENTRE. REPA IMMOBILIER LONS	2 339,16	0,13	10 059,87	0,53	-7 720,71	-76,75
- 615201 APAVE.:CONTROLES ELECTRIQ	198,00	0,01	858,00	0,05	-660,00	-76,92
- 615202 DESAUTEL: SECURITE INCENDI	1 394,91	0,08	2 699,40	0,14	-1 304,49	-48,33
- 615210 ENTRE. REPA IMMEUBLE ST-CL	157,54	0,01			157,54	
- 615220 MODIFICATIONS AMENAG LOC D			573,12	0,03	-573,12	-100,00
- 615230 ENTRETIEN REPARAT°IMMOB RE	1 148,41	0,06	1 309,66	0,07	-161,25	-12,31
- 615240 ENTR.REPA.IMMO.RESI ACC ST C	1 136,88	0,06	3 923,70	0,21	-2 786,82	-71,03
- 615510 ENTRETIEN MOBILIER LONS	252,00	0,01	803,76	0,04	-551,76	-68,65
- 615530 ENTRETIEN.REPARATION VEHIC	4 394,21	0,25	6 630,56	0,35	-2 236,35	-33,73
- 615610 MAINTENANCE INST.CHAUFFAGI	316,15	0,02	156,00	0,01	160,15	102,66
- 615630 MAINTENANCE LOGICIELS	46 665,77	2,62	41 616,95	2,21	5 048,82	12,13
- 615640 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUS	8 565,12	0,48	8 986,32	0,48	-421,20	-4,69
- 615650 MAINTENANCE INST.TELEPHON	389,18	0,02	373,97	0,02	15,21	4,07
- 615660 MAINTENANCE BADGEUSE	902,08	0,05	902,08	0,05		
- 615680 MAINTENANCE VMC DOUBLE FL	868,56	0,05	855,72	0,05	12,84	1,50
- 616111 ASSURANCE MRH LONS+DOLE+	10 430,12	0,59	10 349,56	0,55	80,56	0,78
- 616112 DOMMAGES OUVRAGE+RISQUE:	18 751,37	1,05			18 751,37	
- 616120 MRH GAN MAISONS RELAIS	2 926,91	0,16	2 660,81	0,14	266,10	10,00
- 616121 MRH GAN RESIDENCE D'ACCUE	2 507,02	0,14	2 364,48	0,13	142,54	6,03
- 616300 ASSURANCE TRANSPORT	10 002,88	0,56	8 208,13	0,44	1 794,75	21,87
- 616310 ACM N°1967978/AUTO ADMINIST	320,90	0,02	582,66	0,03	-261,76	-44,92
- 616830 ASSURANCE PROF. DELEGUE M	7 464,42	0,42	7 404,47	0,39	59,95	0,81
- 617000 ETUDES ET RECHERCHES	3 696,00	0,21	4 313,00	0,23	-617,00	-14,31
- 618100 ABONNEMENT DOCUMENTATION	2 376,06	0,13	1 171,40	0,06	1 204,66	102,84
- 618340 DOC.REPRESENT.GENE.CCAS	22,66		329,00	0,02	-306,34	-93,11
- 618350 DOC.REL.PUB.INFO.PUB.ACT.FA	1 364,00	0,08	1 320,00	0,07	44,00	3,33
- 618360 DOCUMENTATION CONSOMMAT	218,00	0,01	59,00		159,00	269,49
- 618500 FRAIS DE COLLOQUES.SEM.CO	638,34	0,04	6 082,92	0,32	-5 444,58	-89,51
- 618520 FRAIS CARREFOUR SOLIDARITE			954,63	0,05	-954,63	-100,00
- 621000 PERSONNEL EXTERIEUR	22 442,15	1,26	28 053,01	1,49	-5 610,86	-20,00
- 621010 DIAGNOSTIC ORGANISATIONNEI	3 000,00	0,17	10 831,65	0,57	-7 831,65	-72,30
- 621020 INTERVENTION DG UDAF 77	5 563,09	0,31	4 883,70	0,26	679,39	13,91
- 621030 ABONNEMENT HAPPY OR NOT	2 594,00	0,15			2 594,00	
- 621800 PRESTATIONS ABRAPA	25 532,64	1,43	33 544,05	1,78	-8 011,41	-23,88
- 622630 HONORAIRES COMM.AUX COMP	11 183,65	0,63	12 500,00	0,66	-1 316,35	-10,53
- 622640 HONORAIRES EXPERT COMPTAI	14 774,92	0,83	14 628,64	0,78	146,28	1,00
- 622650 HONORAIRES AVOCAT	4 800,00	0,27	600,00	0,03	4 200,00	700,00
- 622700 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEU	50,00		81,60		-31,60	-38,73
- 623100 PUBLICITE/COMM/ ANNON/INSE	5 475,00	0,31	13 020,24	0,69	-7 545,24	-57,95
- 623600 CATALO/CARTES/AFFICH/IMPRIM	4 615,69	0,26	3 316,77	0,18	1 298,92	39,16
- 623700 FINANCEMENT URAF BFC	6 779,00	0,38	9 081,00	0,48	-2 302,00	-25,35

Détail du compte de résultat

UDAF JURA

Etats de synthèse au 31/12/2020

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 623800 DIVERS (DONS, POURBOIRES...	431,20	0,02	453,12	0,02	-21,92	-4,84
- 623810 FRAIS ANIMATION MAISON RELAI	2 000,00	0,11	2 000,00	0,11		
- 624000 RBT FRAIS DE TRANSPORT	1 372,00	0,08	2 016,61	0,11	-644,61	-31,97
- 625100 RBT FRAIS DE REPAS STAGIAIRI	23,00		125,00	0,01	-102,00	-81,60
- 625101 RBT REPAS MANDATAIRES VAD	8 582,25	0,48	13 330,97	0,71	-4 748,72	-35,62
- 625102 RBT KMS PERSO MANDATAIRES	2 419,98	0,14	4 386,24	0,23	-1 966,26	-44,83
- 625110 AUTRES FRAIS DE DEPLACEMENT	484,50	0,03	893,25	0,05	-408,75	-45,76
- 625111 DEPLACEMENTS UNAF AG+PAR	546,69	0,03	4 675,02	0,25	-4 128,33	-88,31
- 625120 DEPLAC.UDAF:ASSEM,CONSEI,B	1 598,03	0,09	3 375,54	0,18	-1 777,51	-52,66
- 625130 DEPLAC.COMMISSIONS SECTOF	235,00	0,01	787,56	0,04	-552,56	-70,16
- 625140 DEPLACEMENTS REPRE.GENE.(563,88	0,03			563,88	
- 625150 DEPLAC.REL.PUB.INFO.ACTI.FAM	1 708,00	0,10	3 010,10	0,16	-1 302,10	-43,26
- 625210 DEPLACEMENTS URAF	304,90	0,02	861,13	0,05	-556,23	-64,59
- 625700 FRAIS DE MISSION	4 053,22	0,23	6 496,69	0,34	-2 443,47	-37,61
- 625730 RECEPTION:FRAIS DIVERS	2 297,49	0,13	3 790,92	0,20	-1 493,43	-39,39
- 626100 FRAIS POSTAUX	63 232,44	3,55	68 490,27	3,63	-5 257,83	-7,68
- 626200 FRAIS TELECOM PORTABLES	11 955,16	0,67	7 399,47	0,39	4 555,69	61,57
- 626210 TELEPHONE MAISON RELAIS	771,63	0,04	745,30	0,04	26,33	3,53
- 626220 FRAIS TELECOM LONS	21 969,20	1,23	15 396,41	0,82	6 572,79	42,69
- 626230 FRAIS TELECOM DOLE	12 231,14	0,69	11 684,89	0,62	546,25	4,67
- 626240 FRAIS TELECOM SAINT CLAUDE	1 893,36	0,11	3 953,07	0,21	-2 059,71	-52,10
- 626250 FRAIS TELECOM RESIDENCE AC	1 259,42	0,07	1 264,21	0,07	-4,79	-0,38
- 627820 FRAIS BANCAIRES	591,04	0,03	102,00	0,01	489,04	479,45
- 628100 COTISATIONS VIE ASSOCIATIVE	689,65	0,04	558,90	0,03	130,75	23,39
- 628120 AUTRES COTISATIONS	2 098,52	0,12	2 392,08	0,13	-293,56	-12,27
- 628130 PRESTATION NETTOYAGE DOLE	7 085,03	0,40	6 857,44	0,36	227,59	3,32
- 628131 PRESTATION NETTOYAGE LONS	2 496,21	0,14	2 519,78	0,13	-23,57	-0,94
- 628132 PRESTATION NETTOYAGE ST CL	5 361,92	0,30	5 344,44	0,28	17,48	0,33
- 628400 FRAIS INFO EXT/ FRAIS TELETRA	2 946,78	0,17	2 917,78	0,15	29,00	0,99
- 628800 AUTRES PRESTATIONS DIVERSE	6 762,31	0,38	7 942,44	0,42	-1 180,13	-14,86
- 628900 PRESTATIONS TELESURVEILLAI	1 812,60	0,10	1 258,70	0,07	553,90	44,01
- 629000 VIDEOSURVEILLANCE ST CLAU	2 115,00	0,12			2 115,00	
Autres achats et charges externes	810 295,46	45,52	833 283,84	44,20	-22 988,38	-2,76
- 631100 TAXES SUR LES SALAIRES	280 034,49	15,73	261 065,60	13,85	18 968,89	7,27
- 633310 FORMATION CONTINUE UNIFAF	71 149,84	4,00	67 700,76	3,59	3 449,08	5,09
- 633311 COTIS.UNIFAF 1% CDD	1 382,11	0,08	641,09	0,03	741,02	115,59
- 633400 AIDE CONSTRUCTIONS: C.I.L.	13 921,31	0,78	13 246,18	0,70	675,13	5,10
- 635120 TAXES FONCIERES	7 972,00	0,45	8 475,00	0,45	-503,00	-5,94
- 637000 CONTRIBUTION OETH	18 921,64	1,06	10 000,00	0,53	8 921,64	89,22
Impôts, taxes et versements assimilés	393 381,39	22,10	361 128,63	19,16	32 252,76	8,93
- 641110 SALAIRES	3 144 667,03	176,65	2 948 220,15	156,39	196 446,88	6,66
- 641120 PRIME MACRON			32 643,00	1,73	-32 643,00	-100,00
- 641200 INDEMNITE SECURITE SOCIALE	1 210,22	0,07	-1 056,72	-0,06	2 266,94	-214,53
- 641250 CONGES PAYES	26 030,00	1,46	23 714,00	1,26	2 316,00	9,77
- 641410 INDEMNITE RUPTURE CONVENT			1 040,00	0,06	-1 040,00	-100,00
Salaires et traitements	3 171 907,25	178,18	3 004 560,43	159,38	167 346,82	5,57

Détail du compte de résultat

UDAF JURA

Etats de synthèse au 31/12/2020

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 645100 COTISATIONS U.R.S.S.A.F.	707 939,18	39,77	689 750,78	36,59	18 188,40	2,64
- 645200 ACM PREVOYANCE NON CADRE	58 809,67	3,30	55 719,39	2,96	3 090,28	5,55
- 645210 CHARGES SOCIALES/S CONGES	7 541,00	0,42	-4 699,00	-0,25	12 240,00	-260,48
- 645300 RETRAITE MALAKOFF MEDERIC	206 394,35	11,59	207 176,21	10,99	-781,86	-0,38
- 645330 PREVOYANCE CADRE CHORUM	54 796,02	3,08	51 089,26	2,71	3 706,76	7,26
- 647200 VERSEMENT COMITE D'ENTREP	44 854,97	2,52	42 680,85	2,26	2 174,12	5,09
- 647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMA	13 379,04	0,75	11 680,20	0,62	1 698,84	14,54
- 648000 AUTRE CHARGE PERSONNEL:SI	3 355,00	0,19	4 528,75	0,24	-1 173,75	-25,92
Charges sociales	1 097 069,23	61,63	1 057 926,44	56,12	39 142,79	3,70
- 681120 DOT.AMORTS.AMENAGEMENT TE	498,29	0,03	383,77	0,02	114,52	29,84
- 681131 DOT.AMORT.BATIMENTS	30 072,17	1,69	30 072,17	1,60		
- 681132 DOT.AMORT.INST.AMEN.CONSTF	35 322,61	1,98	40 451,44	2,15	-5 128,83	-12,68
- 681133 DOT.AMORT.INS.AME.CONSAUTI	202,71	0,01	464,21	0,02	-261,50	-56,33
- 681134 DOT.MATERIEL DE BUREAU	136,32	0,01	537,45	0,03	-401,13	-74,64
- 681135 DOT.AMORT.MATE.INFORMATIQL	22 104,00	1,24	23 718,36	1,26	-1 614,36	-6,81
- 681136 DOT.AMORT.LOGICIELS	3 053,03	0,17	2 086,79	0,11	966,24	46,30
- 681137 DOT.AMORT.MOBILIER DE BURE	7 096,51	0,40	6 650,32	0,35	446,19	6,71
- 681138 DOT.AMORT.MATERIEL ET OUTIL	4 088,76	0,23	3 929,95	0,21	158,81	4,04
- 681740 Dot. prov. dépréc. créances clients			1 877,40	0,10	-1 877,40	-100,00
Dotations aux amortissements et aux d	102 574,40	5,76	110 171,86	5,84	-7 597,46	-6,90
- 681500 DOTATIONS AUX PROMSIONS IFI	76 985,00	4,32	66 490,00	3,53	10 495,00	15,78
Dotations aux provisions	76 985,00	4,32	66 490,00	3,53	10 495,00	15,78
- 689400 ENGAGEMENTS A REALISER SU	64 903,44	3,65	16 247,20	0,86	48 656,24	299,47
Reports en fonds dédiés	64 903,44	3,65	16 247,20	0,86	48 656,24	299,47
- 658000 CHARGES DE GESTION DIVERS			21 066,75	1,12	-21 066,75	-100,00
- 658100 FRAIS DE FORMATION			2 095,51	0,11	-2 095,51	-100,00
- 658110 DOTATIONS MOUVEMENTS FAMILI	12 527,68	0,70	11 114,52	0,59	1 413,16	12,71
Autres charges	12 527,68	0,70	34 276,78	1,82	-21 749,10	-63,45
Total II	5 729 643,85	321,87	5 484 085,18	290,91	245 558,67	4,48
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	349 755,08	19,65	331 921,02	17,61	17 834,06	5,37
PRODUITS FINANCIERS						
- 768000 PRODUITS FINANCIERS	7 783,98	0,44	2 232,16	0,12	5 551,82	248,72
Autres intérêts et produits assimilées	7 783,98	0,44	2 232,16	0,12	5 551,82	248,72
Total III	7 783,98	0,44	2 232,16	0,12	5 551,82	248,72
CHARGES FINANCIERES						
- 661100 INTERETS EMPUNT LOCAUX DC	6 024,93	0,34	6 303,62	0,33	-278,69	-4,42
- 661200 INTERETS EMPRUNT LOCAUX LC	342,62	0,02			342,62	
Intérêts et charges assililées	6 367,55	0,36	6 303,62	0,33	63,93	1,01
Total IV	6 367,55	0,36	6 303,62	0,33	63,93	1,01
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1 416,43	0,08	-4 071,46	-0,22	5 487,89	-134,79
3. RESULTAT COURANT avant impôts	351 171,51	19,73	327 849,56	17,39	23 321,95	7,11
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
- 771800 PRODUITS EXEPTIONNELS	15 513,50	0,87			15 513,50	
- 772000 PRODUITS S/EXERCICE ANTERII			666,00	0,04	-666,00	-100,00

Détail du compte de résultat

UDAF JURA

Etats de synthèse au 31/12/2020

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Sur opérations de gestion	15 513,50	0,87	666,00	0,04	14 847,50	NS
Total V	15 513,50	0,87	666,00	0,04	14 847,50	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
- 671200 AMENDES FISCALES	20,00				20,00	
- 671400 PERTES/CREANCES IRRECOUV	2 256,79	0,13	979,61	0,05	1 277,18	130,38
- 672000 PERTES/EX ANTERIEURS			0,04		-0,04	-100,00
Sur opérations de gestion	2 276,79	0,13	979,65	0,05	1 297,14	132,41
- 675000 VALEUR COMPTABLES DES ELE			332,93	0,02	-332,93	-100,00
Sur opérations en capital			332,93	0,02	-332,93	-100,00
Total VI	2 276,79	0,13	1 312,58	0,07	964,21	73,46
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	13 236,71	0,74	-646,58	-0,03	13 883,29	NS
Total des produits (I + III + V)	6 102 696,41	342,82	5 818 904,36	308,67	283 792,05	4,88
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII	5 738 288,19	322,35	5 491 701,38	291,31	246 586,81	4,49
EXCEDENT OU DEFICIT	364 408,22	20,47	327 202,98	17,36	37 205,24	11,37
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EI						
- 870000 Bénévolat	19 532,00				19 532,00	
Bénévolat	19 532,00				19 532,00	
TOTAL	19 532,00				19 532,00	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VI						
- 864000 Personnel bénévole	19 532,00				19 532,00	
Personnel bénévole	19 532,00				19 532,00	
TOTAL	19 532,00				19 532,00	

IDENTIFICATION DE L'ASSOCIATION

Désignation : UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2020

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

Annexe au bilan clos le **31/12/2020**, dont le total est de **5 952 345€** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de **364 408€**.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du **01/01/2020 au 31/12/2020**.

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

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

OBJET SOCIAL

L'UDAF est une association familiale au sens de l'article L. 211-3 du CASF et est reconnue d'utilité publique institué par la loi.

DESCRIPTION DES MISSIONS

Les missions de l'UDAF sont les suivantes :

- Mesure de protection et d'accompagnement
- Mesures contractuelles
- Maisons relais
- Résidences d'accueil
- Accompagnement des mineurs
- Le point conseil budget
- Actions logement
- Aide aux tuteurs familiaux

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 31/12/2020

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, au règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- 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.
- Du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et qui succède au règlement CRC n° 1999-01 du 16 février 1999
- Du règlement ANC n° 2019-04 qui s'applique aux entités gestionnaires d'établissement et services sociaux et médico-sociaux (ESSMS)
- Du règlement comptable n° 2020-08 du 4 décembre 2020 qui modifie le règlement n° 2018 – 06

La nouvelle réglementation comptable ANC 2018-06 implique une nouvelle présentation des comptes. Il n'a pas été possible de présenter les comptes de l'année 2019 sous l'ancienne présentation (CRC 99-01) comme approuvée et certifiée. Néanmoins nous confirmons qu'il s'agit uniquement d'un impact de présentation comptable.

EVENEMENTS POST-CLOTURES

Pas d'événements post-clôture susceptible d'influencer les comptes.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

Désignation : UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2020

INFORMATIONS COVID 19

Les activités de l'entité ont été préservées des conséquences de la crise sanitaire COVID 19 depuis mars 2020. L'entité ignore cependant si elle doit s'attendre à un impact négatif sur ses états financiers de l'exercice comptable suivant.

L'entité, compte tenu du caractère aléatoire et incertain de l'épidémie et des mesures mises en place par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêté des comptes, la direction de l'entité n'a pas connaissances d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. Les états financiers de l'entité ont donc été préparés sur la base de la continuité.

CHANGEMENT DE METHODE

Afin de prendre en compte les nouvelles réglementation comptables (ANC 2018-06 et ANC 2019-04), le plan comptable de l'association a été adapté et les mouvements ont été réalisé en date du 1^{er} janvier 2020. Afin de constater les modifications dans les tableaux annexés ci-après, les mouvements sont visibles en correction d'a-nouveau.

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.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

Désignation : UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2020

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

L'entité n'a pas constatée de provision règlementées

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

L'association a un engagement de 707 054€ 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 : 0.35 %
- Taux de progression: 1.25 %
- 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 2020.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

Désignation : UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2020

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

L'organe de direction est assuré par le Conseil d'administration dont les membres sont tous bénévoles ; à ce titre ils ne perçoivent aucune rémunération de la part de l'association.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Il a été comptabilisé, sur l'exercice 2020, une somme de 11 184€ TTC d'honoraires.

VALORISATION DU BENEVOLAT

Les heures de bénévolat ont été valorisées au SMIC horaires sur lequel a été appliqué le taux de charges sociales de la structure

Total des heures	Taux du SMIG	Taux des charges sociales	Valorisation
1 310	10.15 €	46.90%	19 532

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

Désignation : UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2020

VENTILATION DES RESULTATS

	PIM	MIAGBF	Mesures contractuelles	RSA	Maisons relais	Résidences d'accueil	Vie associative	TOTAL
Résultat comptable	191 463,50	21 984,16	58 301,75	6 539,80	27 093,24	3 387,67	55 638,10	364 408,22
Charges non opposables CP	23 549,00	-833,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 716,00
Résultat du compte administratif	215 012,50	21 151,16	58 301,75	6 539,80	27 093,24	3 387,67	55 638,10	387 124,22

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

RUBRIQUE	Valeur début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement de poste à poste	Valeur fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
FRAIS D'ETABLISSEMENT					0
AUTRES IMMO. INCORPORELLES	70 668	5 178			75 847
Total	70 668	5 178	0	0	75 847
Immobilisations corporelles					
TERRAINS	37 265				37 265
AGENCEMENTS TERRAINS	5 019				5 019
BATIMENTS	1 163 435				1 163 435
AGENCEMENTS BATIMENTS	697 039	25 857			722 896
MATERIEL ET OUTILLAGE	36 068				36 068
AGENCEMENTS	60 487				60 487
MATERIEL DE TRANSPORT	742				742
MATERIEL DE BUREAU	12 629				12 629
MATERIEL INFORMATIQUE	208 372	23 793			232 165
MOBILIER	141 891	845			142 736
IMMO SUR TAXE D'APPRENTISSAGE					0
IMMOBILISATIONS EN COURS	44 066	528 562			572 628
AVANCES ET ACOMPTE					0
Total	2 407 012	579 058	0	0	2 986 070
Immobilisations financières					
PARTICIPATIONS	50 717	554			51 271
PRETS					0
AUTRES IMMO. FINANCIERES	1 700				1 700
Total	52 417	554	0	0	52 971
TOTAUX	2 530 098	584 790	0	0	3 114 888

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
AUTRES IMMO. INCORPORELLES	69 970	3 053		73 023
Total	69 970	3 053	0	73 023
Immobilisations corporelles				
TERRAINS				0
AGENCEMENTS TERRAINS	4 526	251		4 777
BATIMENTS	383 255	30 072		413 327
AGENCEMENTS BATIMENTS	547 061	35 323		582 384
MATERIEL ET OUTILLAGE	24 414	4 089		28 502
AGENCEMENTS	59 727	203		59 930
MATERIEL DE TRANSPORT	133	247		380
MATERIEL DE BUREAU	153 303	22 104		175 407
MATERIEL INFORMATIQUE	12 017	136		12 154
MOBILIER	99 816	7 097		106 913
IMMO SUR TAXE D'APPRENTISSAGE				0
Total	1 284 253	99 521	0	1 383 774
Immobilisations financières				
PARTICIPATIONS				0
PRETS				0
AUTRES IMMO. FINANCIERES				0
Total	0	0	0	0
TOTAUX	1 354 223	102 574	0	1 456 797

TABLEAU DES PROVISIONS

RUBRIQUE		Montant en début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Réserves					
	RESERVE DE TRESORERIE				0
	Total	0	0	0	0
Provisions réglementées					
	DIFF. SUR REAL. D'ELTS. D'ACTIF				0
	PROVISIONS POUR PENSIONS				0
	Total	0	0	0	0
Provisions pour risques et charges					
	PROVISIONS POUR LITIGES				0
	PROVISION IFC	643 826	76 985	13 757	707 054
					0
	AUTRES PROV. POUR RISQUES ET CHGES	30 027		30 027	0
	Total	673 853	76 985	43 784	707 054
Provisions pour dépréciation					
	IMMO. INCORPORELLES				0
	IMMO. CORPORELLES				0
	STOCKS ET EN COURS				0
	COMPTES CLIENTS - DEBITEURS DIVERS	2 953		2 534	419
	PROV. POUR DEP. CPTES. FINANCIERS				0
	Total	2 953	0	2 534	419
T O T A U X		676 806	76 985	46 318	707 473
dont dotations et reprises :					
	d'exploitation	681	76 985	46 318	
	financières	686			
	exceptionnelles	687			
	dont affectation de résultat	120			

Désignation: UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2020

TABLEAU DES EMPRUNTS

Caractéristique et référence des emprunts N°Compte- val origine	Capital dû au début de l'exercice	Au cours de l'exercice		Capital restant dû à la clôture de l'exercice			
		Capital souscrit	Capital remboursé	TOTAL	-1 an	1 à 5 ans	+5ans
				0			0
				0			0
BANQUE POPULAIRE	437 957,85		18 112,07	419 846	23 563	97 618	298 665
				0			0
CREDIT MUTUEL	0,00	300 000,00	4 782,03	295 218	28 843	118 003	148 371
				0			0
				0			0
				0			0
				0			0
				0			0
				0			0
				0			0
				0			0
				0			0
				0			0
				0			0
				0			0
				0			0
				0			0
				0			0
				0			0
				0			0
				0			0
				0			0
				0			0
				0			0
				0			0
				0			0
				0			0
				0			0
				0			0
TOTAUX	437 958	300 000	22 894	715 064	52 406	215 621	447 037

Désignation: UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2020

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	131 816	131 816	
Personnel et comptes rattachés			
Organismes sociaux			
Etat et autres collectivités			
Comptes de liaison			
Groupes et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	3 321	3 321	
TOTAUX	136 837	136 837	0
Montant des prêts accordés			
Montant des remboursements obtenus			

Désignation: UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2020

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	715 064	52 406	215 621	447 037
Emprunts et dettes financières divers		0		
Fournisseurs et comptes rattachés	125 770	125 770		
Personnel et comptes rattachés	325 164	325 164		
Organismes sociaux	440 606	440 606		
Etat et autres collectivités publiques	20 971	20 971		
Dettes sur immobilisations	64 113	64 113		
Comptes de liaison				
Groupes et associés				
Autres dettes	179 511	179 511		
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	1 871 200	1 208 542	215 621	447 037
Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	22 894			

Désignation: UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2020

VARIATION DES FONDS PROPRES DE LA STRUCTURE

Numéro de cpte	Comptes	Début exercice	Correction A-nouveau	Augment.	Diminution	Fin d'exercice
	Fonds associatif (sans droit de reprise)					
1021-	Valeur du patrimoine intégré					-
1022-	Fonds statutaires					-
1024-	Apports sans droits de reprise					-
1025-	Legs et donations					-
1026-	Subv d'invest affectés à biens renouvelables					-
	Total Fonds associatif (sans droit de reprise)	-	-	-	-	-
	Fonds associatif (avec droit de reprise)					-
1034-	Apports avec droits de reprise					-
1035-	Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une					-
1036-	Subventions d'invest biens renouvelables.					-
	Total Fonds associatif (avec droit de reprise)	-	-	-	-	-
	Ecarts de réévaluation					
1051-	Ecart de réévaluation (sans droit de reprise)					-
1052-	Ecart de réévaluation (avec droit de reprise)					-
	Total Ecarts de réévaluation	-	-	-	-	-
	Reserves					
1063-	Reserves statutaires ou contractuelles					-
1064-	Reserves des plus values nettes					-
1068-	Autres reserves	50 659				50 659
10682	Excédent affectés à l'investissemnt	1 066 190		343 012		1 409 201
106821						-
10685	Excédent affectés à la couverture du BRF					-
10686	compensation de déficits d'exploitation	362 522				362 522
10687	Réserve de compensation charges amt					-
10688	Réserves pour projets associatifs					-
106881	Réserve contentieux compte pivot					-
	Total des Reserves	1 479 371	-	343 012	-	1 822 383
1100-	Report à nouveau (créditeur)	1 250 322		100 677		1 350 999
1110	Excédents affectés au financement des mesures d'exploitation			1 210		1 210
114000	Report à nouveau des charges rejetées	- 85 734	85 734			-
115000	Résultat sous contrôle des tiers financeurs	335 780			99 473	236 307
1151-	Mesures d'exploitation non reconductibles					-
11591	Report à nouveau des charges rejetées		- 85 734			- 85 734
1160	Dépenses non opposables	- 61 782		- 8 442		- 70 224
1161	Dépenses non opposables investissements					-
119001	Report à nouveau (débitteur)	- 316 627		- 9 781		- 326 407
119002	Report à nouveau MASP (débitteur)					-
119000	Report à nouveau ENFAASE					-
1200-	Résultat (créditeur)	327 203		364 408	327 203	364 408
1290-	Résultat (débitteur)					-
131-	Subventions d'équipement					-
139-	Subventions d'équipement virée au C.R.					-
	Total subventions	-	-	-	-	-
	Totaux	2 928 533	-	791 084	426 676	3 291 941

Désignation: UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2020

VARIATION DES FONDS PROPRES DE LA GESTION CONTROLEE
PJM et DPF

Numéro de cpte	Comptes	Début exercice	Correction A-nouveau	Augment.	Diminution	Fin d'exercice
	Fonds associatif (sans droit de reprise)					
1021-	Valeur du patrimoine intégré					-
1022-	Fonds statutaires					-
1024-	Apports sans droits de reprise					-
1025-	Legs et donations					-
1026-	Subv d'invest affectés à biens renouvelables					-
	Total Fonds associatif (sans droit de reprise)	-	-	-	-	-
	Fonds associatif (avec droit de reprise)					-
1034-	Apports avec droits de reprise					-
1035-	Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une					-
1036-	Subventions d'invest biens renouvelables.					-
	Total Fonds associatif (avec droit de reprise)	-	-	-	-	-
	Ecarts de réévaluation					
1051-	Ecart de réévaluation (sans droit de reprise)					-
1052-	Ecart de réévaluation (avec droit de reprise)					-
	Total Ecarts de réévaluation	-	-	-	-	-
	Reserves					
1063-	Reserves statutaires ou contractuelles					-
1064-	Reserves des plus values nettes					-
1068-	Autres reserves	20 204				20 204
10682	Excédent affectés à l'investissemnt	1 066 191		343 011		1 409 202
106821						-
10685	Excident affectés à la couverture du BRF					
10686	compensation de déficits d'exploitation	360 877				360 877
10687	Réserve de compensation charges amt					-
10688	Réserves pour projets associatifs					-
106881	Réserve contentieux compte pivot					-
	Total des Reserves	1 447 271	-	343 011	-	1 790 282
1100-	Report à nouveau (créditeur)	178 278		1 210		179 488
1110	Excédents affectés au financement des mesures d'exploitation					-
114000	Report à nouveau des charges rejetées	- 85 733	85 733			
115000	Résultat sous contrôle des tiers financeurs	- 2 336		39 168		36 832
1151-	Mesures d'exploitation non reconductibles	338 116				338 116
11591	Report à nouveau des charges rejetées		- 80 875			- 80 875
1160	Dépenses non opposables	- 61 782		- 8 442		- 70 224
1161	Dépenses non opposables investissements					-
119001	Report à nouveau (débitteur)					-
119000	Report à nouveau ENFAASE					-
1200-	Résultat (créditeur)	374 948		213 448	374 948	213 447
1290-	Résultat (débitteur)					-
131-	Subventions d'équipement					-
139-	Subventions d'équipement virée au C.R.					-
	Total subventions	-	-	-	-	-
	Totaux	2 188 761	4 858	588 395	374 948	2 407 067

Désignation: UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2020

Numéro de cpte	Comptes	Début exercice	Augment.	Diminution	Fin d'exercice
194-	Fonds dédiés sur subventions de fonctiont.	16 247	64 903		81 151
195-	Fonds dédiés sur dons manuels affectés				
197-	Fonds dédiés sur legs et donations affectés				
192-	Fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification				0
	Total	16 247	64 903	0	81 151
6894-	Engagements à réaliser sur subvention reçues	/	64 903	/	/
6895-	Engagements à réaliser sur dons manuels	/		/	/
6897-	Engagements à réaliser sur legs et donations	/		/	/
6892-	Engagements à réaliser sur contributions financières des autorités de tarification	/	0	/	/
	Total		64 903	/	/
7894-	Report sur subventions attribuées	/	/	0	/
7895-	Report sur dons manuels affectés	/	/		/
7897-	Report sur legs et donations affectées	/	/		/
7892-	Report sur contributions financières des autorités de tarification	/	/	0	/
	Total		/	0	/

Désignation: UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2020

TABLEAU DES DETTES

ENGAGEMENTS DONNES

Avals et caution	
Engagements en matière de pensions	
Engagements en matière de retraite	707 054
Autres engagements donnés	
TOTAL	707 054

ENGAGEMENTS RECUS

Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions reçus	
Autres engagements reçus	526 359
TOTAL	526 359

Caution 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 €

Caution du conseil départemental du JURA
à hauteur de 50%

Montant 300 000 €
Montant du 295 218 €
Garantie à hauteur de 147 609 €

Désignation: UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2020

PRODUITS A RECEVOIR

	Montants
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	121 957
Disponibilités	
TOTAL	121 957

Désignation: UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2020

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	21 598
Dettes fiscales et sociales	551 372
Autres dettes	139 304
TOTAL	712 274

Désignation: UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2020

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges/ produits d'exploitation	3 321	
Charges/ produits financieres		
Charges/ produits exceptionnels		
TOTAL	3 321	0

Désignation: UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2020

LES PRINCIPAUX FINANCEMENTS DES SERVICES

		Financeurs	Nature du concours
DOTATIONS GLOBALES DE FINANCEMENT			
SMPM	3 496 083	Etat	Subvention d'exploitation
MJAGBF	345 170	Etat	Subvention d'exploitation
FACTURATION			
MAESF	57 252	CD	Subvention d'exploitation
MASP	175 939	CD	Subvention d'exploitation
ASLLA	105 830		
SUBVENTIONS ET PARTICIPATION DES RESIDENTS			
MAISONS RELAIS	282 839	Etat	Subvention d'exploitation
RESIDENCE D'ACCUEIL	203 282	Etat	Subvention d'exploitation
AUTRES SUBVENTIONS			
ISTF	85 301	Etat	Subvention d'exploitation
AEB	176 492	CD - FSL	Subvention d'exploitation
RSA	37 000	CD	
FONDS SPECIAL UNAF			
VIE ASSOCIATIVE	165 887	UNAF	Subvention d'exploitation

VENTILATION DES EFFECTIFS EN ETP

Cadres	8,90
Autres	101,53
TOTAL	110,43



UNION DEPARTEMENTALE DES ASSOCIATIONS FAMILIALES DU JURA

Rapports du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

PLURIS AUDIT

Lons Le Saunier : 7 rue des Perrières - BP 809 - 39008 LONS LE SAUNIER CEDEX - Tel : +33 (0)3 84 87 64 00

Société de Commissariat aux Comptes - Membre de la Compagnie Régionale de Besançon

S.A.R.L. au capital de 8 000 € - R.C.S. Lons le Saunier 444 036 743 - Siret 444 036 743 00029 - TVA Intracommunautaire FR 26 444 036 743



7 rue des Perrières
BP 809
39008 LONS LE SAUNIER CEDEX
Tel : +33 (0)3 84 87 64 00
www.mazars.com

UNION DEPARTEMENTALE DES ASSOCIATIONS FAMILIALES DU JURA

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

PLURIS AUDIT

Lons Le Saunier : 7 rue des Perrières - BP 809 - 39008 LONS LE SAUNIER CEDEX - Tel +33 (0)3 84 87 64 00

Société de Commissariat aux Comptes - Membre de la Compagnie Régionale de Besançon

S.A.R.L. au capital de 8 000 € - R.C.S. Lons le Saunier 444 036 743 - Siret 444 036 743 00029 - TVA Intracommunautaire FR 26 444 036 743

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 2020

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 31/12/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivant :

- Exposé dans la note « Changement de méthode comptable » de l'annexe des comptes annuels concernant l'application à compter du 1er janvier 2020 du règlement ANC n°2018-06.
- Exposé dans la note « Règles et méthodes » de l'annexe des comptes annuels concernant la présentation des comptes 2019 sous une autre forme que les comptes approuvés et certifiés.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

Changement de méthode comptable

Comme mentionné ci-avant, la note « Changement de méthode comptable » de l'annexe expose le changement de méthode comptable résultant de l'application de la nouvelle réglementation comptable relative au règlement ANC n°2018-06.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié la correcte application du changement de réglementation comptable et de la présentation qui en est faite.

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.

Vérifications spécifiques

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

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

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.

Le Commissaire aux comptes

PLURIS AUDIT

Dons-le-Saunier, le 13 mai 2021

Jean-François GANNE
Associé

Bilan actif

UDAF JURA

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	75 847	73 023	2 823	698
Immobilisations corporelles				
Terrains	42 284	4 777	37 507	37 758
Constructions	1 886 330	995 711	890 619	930 158
Installations techniques, matériel et outillage	36 068	28 502	7 566	11 654
Autres immobilisations corporelles	448 759	354 783	93 975	99 124
Immob. en cours / Avances et acomptes	572 628		572 628	44 066
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés	51 271		51 271	50 717
Autres immobilisations financières	1 700		1 700	1 700
Total I	3 114 888	1 458 797	1 658 090	1 175 875
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	9 623	419	9 204	8 877
Autres créances	122 193		122 193	62 121
Divers				
Valeurs mobilières de placement	15		15	15
Disponibilités	4 159 522		4 159 522	3 848 596
Charges constatées d'avance	3 321		3 321	2 542
Total II	4 294 674	419	4 294 255	3 920 151
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	7 409 562	1 457 217	5 952 345	5 096 026

Bilan passif

PLURIS AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
7 rue des Perrières
39000 LONS LE SAUNIER
Tel. 03 84 87 64 00 - Fax 03 84 43 03 44
Etats de synthèse au 31/12/2020

UDAF JURA

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise	150 573	335 780
Autres fonds propres avec droit de reprise	150 573	335 780
Réserves	1 822 383	1 479 371
Réserves pour projet de l'entité	1 822 383	1 479 371
Report à nouveau	955 577	786 179
Excédent ou déficit de l'exercice	364 408	327 203
Situation nette (sous-total)	3 292 941	2 928 533
Total I	3 292 941	2 928 533
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	81 151	16 247
Total II	81 151	16 247
PROVISIONS		
Provisions pour risques		30 027
Provisions pour charges	707 054	643 826
Total III	707 054	673 853
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts	715 064	437 958
Découverts et concours bancaires		80
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	715 064	438 038
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	125 770	77 368
Dettes fiscales et sociales	786 741	776 289
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	64 113	22 653
Autres dettes	179 511	163 045
Total IV	1 871 200	1 477 393
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 952 345	5 096 026

Compte de résultat

PLURIS AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
7 rue des Perrières
39000 LONS LE SAUNIER
03 84 81 00 00 Fax 03 84 81 00 44
036 743 25 25

UDAF JURA

Etat de synthèse au 31/12/2020

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations	2 333	0,13	2 355	0,12	-22	-0,95
Ventes de biens et de services	807 406		1 575 848		-768 442	-48,76
Ventes de prestations services	807 406	45,36	1 575 848	83,59	-768 442	-48,76
Produits de tiers financeurs	5 182 566		4 136 725		1 045 841	25,28
Concours publics et subventions d'expl	4 811 646	270,30	3 946 618	209,35	865 028	21,92
Vts des fondateurs ou conso. de la dot.	205 033	11,52	190 107	10,08	14 926	7,85
Contributions financières	165 887	9,32			165 887	
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts	57 413	3,23	34 577	1,83	22 836	66,04
Utilisation des fonds dédiés			23 639	1,25	-23 639	-100,00
Autres produits	29 681	1,67	42 862	2,27	-13 181	-30,75
Total I	6 079 399	341,51	5 816 006	308,51	263 393	4,53
CHARGES D'EXPLOITATION						
Autres achats et charges externes	810 295	45,52	833 284	44,20	-22 988	-2,76
Impôts, taxes et versements assimilés	393 381	22,10	361 129	19,16	32 253	8,93
Salaires et traitements	3 171 907	178,18	3 004 580	159,38	167 347	5,57
Charges sociales	1 097 069	61,63	1 057 926	56,12	39 143	3,70
Dotations aux amortissements et aux dépr	102 574	5,76	110 172	5,84	-7 597	-6,90
Dotations aux provisions	76 985	4,32	66 490	3,53	10 495	15,78
Reportes en fonds dédiés	64 903	3,65	16 247	0,86	48 656	299,47
Autres charges	12 528	0,70	34 277	1,82	-21 749	-63,45
Total II	5 729 644	321,87	5 484 085	290,91	245 559	4,48
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	349 755	19,65	331 921	17,61	17 834	5,37
PRODUITS FINANCIERS						
Autres intérêts et produits assimilés	7 784	0,44	2 232	0,12	5 552	248,72
Total III	7 784	0,44	2 232	0,12	5 552	248,72
CHARGES FINANCIERES						
Intérêts et charges assimilées	6 368	0,36	6 304	0,33	64	1,01
Total IV	6 368	0,36	6 304	0,33	64	1,01
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1 416	0,08	-4 071	-0,22	5 488	-134,79
3. RESULTAT COURANT avant impôts	351 172	19,73	327 850	17,39	23 322	7,11
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion	15 514	0,87	666	0,04	14 848	NS
Total V	15 514	0,87	666	0,04	14 848	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	2 277	0,13	980	0,05	1 297	132,41
Sur opérations en capital			333	0,02	-333	-100,00
Total VI	2 277	0,13	1 313	0,07	964	73,46
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	13 237	0,74	-647	-0,03	13 883	NS
Total des produits (I + III + V)	6 102 696	342,82	5 818 904	308,67	283 792	4,88
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	5 738 288	322,35	5 491 701	291,31	246 587	4,49
EXCEDENT OU DEFICIT	364 408	20,47	327 203	17,36	37 205	11,37

Compte de résultat

UDAF JURA

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES ET						
Bénévolat	19 532				19 532	
TOTAL	19 532				19 532	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VI						
Personnel bénévole	19 532				19 532	
TOTAL	19 532				19 532	

IDENTIFICATION DE L'ASSOCIATION

Désignation : **UDAF DU JURA**

Exercice clos le **31/12/2020**

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

Annexe au bilan clos le **31/12/2020**, dont le total est de **5 952 345€** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de **364 408€**.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du **01/01/2020** au **31/12/2020**.

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

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

OBJET SOCIAL

L'UDAF est une association familiale au sens de l'article L. 211-3 du CASF et est reconnue d'utilité publique institué par la loi.

DESCRIPTION DES MISSIONS

Les missions de l'UDAF sont les suivantes :

- Mesure de protection et d'accompagnement
- Mesures contractuelles
- Maisons relais
- Résidences d'accueil
- Accompagnement des mineurs
- Le point conseil budget
- Actions logement
- Aide aux tuteurs familiaux

Désignation: UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2020

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 31/12/2020

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, au règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- 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.
- Du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et qui succède au règlement CRC n° 1999-01 du 16 février 1999
- Du règlement ANC n° 2019-04 qui s'applique aux entités gestionnaires d'établissement et services sociaux et médico-sociaux (ESSMS)
- Du règlement comptable n° 2020-08 du 4 décembre 2020 qui modifie le règlement n° 2018 - 06

La nouvelle réglementation comptable ANC 2018-06 implique une nouvelle présentation des comptes. Il n'a pas été possible de présenter les comptes de l'année 2019 sous l'ancienne présentation (CRC 99-01) comme approuvée et certifiée. Néanmoins nous confirmons qu'il s'agit uniquement d'un impact de présentation comptable.

EVENEMENTS POST-CLOTURES

Pas d'évènements post-clôture susceptible d'influencer les comptes.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

Désignation : UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2020

INFORMATIONS COVID 19

Les activités de l'entité ont été préservées des conséquences de la crise sanitaire COVID 19 depuis mars 2020. L'entité ignore cependant si elle doit s'attendre à un impact négatif sur ses états financiers de l'exercice comptable suivant.

L'entité, compte tenu du caractère aléatoire et incertain de l'épidémie et des mesures mises en place par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêté des comptes, la direction de l'entité n'a pas connaissances d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. Les états financiers de l'entité ont donc été préparés sur la base de la continuité.

CHANGEMENT DE METHODE

Afin de prendre en compte les nouvelles réglementation comptables (ANC 2018-06 et ANC 2019-04), le plan comptable de l'association a été adapté et les mouvements ont été réalisé en date du 1^{er} janvier 2020. Afin de constater les modifications dans les tableaux annexés ci-après, les mouvements sont visibles en correction d'a-nouveau.

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.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

Désignation : UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2020

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

L'entité n'a pas constatée de provision règlementées

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

L'association a un engagement de 707 054€ 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 : 0.35 %
- Taux de progression: 1.25 %
- 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 2020.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

Désignation : UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2020

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

L'organe de direction est assuré par le Conseil d'administration dont les membres sont tous bénévoles ; à ce titre ils ne perçoivent aucune rémunération de la part de l'association.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Il a été comptabilisé, sur l'exercice 2020, une somme de 11 184€ TTC d'honoraires.

VALORISATION DU BENEVOLAT

Les heures de bénévolat ont été valorisées au SMIC horaires sur lequel a été appliqué le taux de charges sociales de la structure

Total des heures	Taux du SMIG	Taux des charges sociales	Valorisation
1 310	10.15 €	46.90%	19 532

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

Désignation : UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2020

VENTILATION DES RESULTATS

	PJM	MIAGBF	Mesures contractuelles	RSA	Maisons relais	Résidences d'accueil	Vie associative	TOTAL
Résultat comptable	191 463,50	21 984,16	58 301,75	6 539,80	27 093,24	3 387,67	55 638,10	364 408,22
Charges non opposables CP	23 549,00	-833,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 716,00
Résultat du compte administratif	215 012,50	21 151,16	58 301,75	6 539,80	27 093,24	3 387,67	55 638,10	387 124,22

Désignation: UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2020

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

RUBRIQUE	Valeur début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement de poste à poste	Valeur fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
FRAIS D'ETABLISSEMENT					0
AUTRES IMMO. INCORPORELLES	70 668	5 178			75 847
Total	70 668	5 178	0	0	75 847
Immobilisations corporelles					
TERRAINS	37 265				37 265
AGENCEMENTS TERRAINS	5 019				5 019
BATIMENTS	1 163 435				1 163 435
AGENCEMENTS BATIMENTS	697 039	25 857			722 896
MATERIEL ET OUTILLAGE	36 068				36 068
AGENCEMENTS	60 487				60 487
MATERIEL DE TRANSPORT	742				742
MATERIEL DE BUREAU	12 629				12 629
MATERIEL INFORMATIQUE	208 372	23 793			232 165
MOBILIER	141 891	845			142 736
IMMO SUR TAXE D'APPRENTISSAGE					0
IMMOBILISATIONS EN COURS	44 066	528 562			572 628
AVANCES ET ACOMPTES					0
Total	2 407 012	579 058	0	0	2 986 070
Immobilisations financières					
PARTICIPATIONS	50 717	554			51 271
PRETS					0
AUTRES IMMO. FINANCIERES	1 700				1 700
Total	52 417	554	0	0	52 971
TOTAUX	2 530 098	584 790	0	0	3 114 888

Désignation: UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2020

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
AUTRES IMMO. INCORPORELLES	69 970	3 053		73 023
Total	69 970	3 053	0	73 023
Immobilisations corporelles				
TERRAINS				0
AGENCEMENTS TERRAINS	4 526	251		4 777
BATIMENTS	383 255	30 072		413 327
AGENCEMENTS BATIMENTS	547 061	35 323		582 384
MATERIEL ET OUTILLAGE	24 414	4 089		28 502
AGENCEMENTS	59 727	203		59 930
MATERIEL DE TRANSPORT	133	247		380
MATERIEL DE BUREAU	153 303	22 104		175 407
MATERIEL INFORMATIQUE	12 017	136		12 154
MOBILIER	99 816	7 097		106 913
IMMO SUR TAXE D'APPRENTISSAGE				0
Total	1 284 253	99 521	0	1 383 774
Immobilisations financières				
PARTICIPATIONS				0
PRETS				0
AUTRES IMMO. FINANCIERES				0
Total	0	0	0	0
TOTAUX	1 354 223	102 574	0	1 456 797

Désignation: UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2020

TABEAU DES PROVISIONS

RUBRIQUE	Montant en début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Réserves				
RESERVE DE TRESORERIE				0
Total	0	0	0	0
Provisions réglementées				
DIFF. SUR REAL D'ELTS. D'ACTIF				0
PROVISIONS POUR PENSIONS				0
Total	0	0	0	0
Provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR LITIGES				0
PROVISION IFC	643 826	76 985	13 757	707 054
				0
AUTRES PROV. POUR RISQUES ET CHGES	30 027		30 027	0
Total	673 853	76 985	43 784	707 054
Provisions pour dépréciation				
IMMO. INCORPORELLES				0
IMMO. CORPORELLES				0
STOCKS ET EN COURS				0
COMPTES CLIENTS - DEBITEURS DIVERS	2 953		2 534	419
PROV. POUR DEP. CPTES. FINANCIERS				0
Total	2 953	0	2 534	418
T O T A U X	676 806	76 985	46 318	707 473
dont dotations et reprises :				
d'exploitation	681			
financières	686	76 985	46 318	
exceptionnelles	687			
dont affectation de résultat	120			

Désignation: UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2020

TABLEAU DES EMPRUNTS

Caractéristique et référence des emprunts N°Compte- val origine	Capital dû au début de l'exercice	Au cours de l'exercice		Capital restant dû à la clôture de l'exercice			
		Capital souscrit	Capital remboursé	TOTAL	-1 an	1 à 5 ans	+5ans
				0			0
				0			0
BANQUE POPULAIRE	437 957,85		18 112,07	419 846	23 563	97 618	298 665
				0			0
CREDIT MUTUEL	0,00	300 000,00	4 782,03	295 218	28 843	118 003	148 371
				0			0
				0			0
				0			0
				0			0
				0			0
				0			0
				0			0
				0			0
				0			0
				0			0
				0			0
				0			0
				0			0
				0			0
				0			0
				0			0
				0			0
				0			0
				0			0
				0			0
				0			0
				0			0
TOTAUX	437 958	300 000	22 894	715 064	52 406	215 621	447 037

Désignation: UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2020

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	131 816	131 816	
Personnel et comptes rattachés			
Organismes sociaux			
Etat et autres collectivités			
Comptes de liaison			
Groupes et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	3 321	3 321	
TOTAUX	136 837	136 837	0
Montant des prêts accordés			
Montant des remboursements obtenus			

Désignation: UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2020

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	715 064	52 406	215 621	447 037
Emprunts et dettes financières divers		0		
Fournisseurs et comptes rattachés	125 770	125 770		
Personnel et comptes rattachés	325 164	325 164		
Organismes sociaux	440 606	440 606		
Etat et autres collectivités publiques	20 971	20 971		
Dettes sur immobilisations	64 113	64 113		
Comptes de liaison				
Groupes et associés				
Autres dettes	179 511	179 511		
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	1 871 200	1 208 542	215 621	447 037
Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	22 894			

Désignation: UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2020

VARIATION DES FONDS PROPRES DE LA STRUCTURE

Numéro de compte	Comptes	Débit exercice	Correction A-nouveau	Augment.	Diminution	Fin d'exercice
	Fonds associatif (sans droit de reprise)					
1021-	Valeur du patrimoine intégré					-
1022-	Fonds statutaires					-
1024-	Apports sans droits de reprise					-
1025-	Legs et donations					-
1026-	Subv d'invest affectés à biens renouvelables					-
	Total Fonds associatif (sans droit de reprise)	-	-	-	-	-
	Fonds associatif (avec droit de reprise)					
1034-	Apports avec droits de reprise					-
1035-	Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une					-
1036-	Subventions d'invest biens renouvelables.					-
	Total Fonds associatif (avec droit de reprise)	-	-	-	-	-
	Ecart de réévaluation					
1051-	Ecart de réévaluation (sans droit de reprise)					-
1052-	Ecart de réévaluation (avec droit de reprise)					-
	Total Ecart de réévaluation	-	-	-	-	-
	Reserves					
1063-	Reserves statutaires ou contractuelles					-
1064-	Reserve des plus values nettes					-
1068-	Autres reserves	50 659				50 659
10682	Excédent affectés à l'investissement	1 066 190		343 012		1 409 201
106821						-
10685	Excédent affectés à la couverture du BRF					-
10686	compensation de déficits d'exploitation	362 522				362 522
10687	Réserve de compensation charges am					-
10688	Réserves pour projets associatifs					-
106881	Réserve contentieux compte pivot					-
	Total des Reserves	1 479 371	-	343 012	-	1 822 383
1100-	Report à nouveau (créditeur)	1 250 322		100 677		1 350 999
1110	Excédents affectés au financement des mesures d'exploitation			1 210		1 210
114000	Report à nouveau des charges rejetées	85 734	85 734			-
115000	Résultat sous contrôle des tiers financeurs	335 780			99 473	236 307
1151-	Mesures d'exploitation non reconductibles					-
11591	Report à nouveau des charges rejetées		85 734			85 734
1160	Dépenses non opposables	61 782		8 442		70 224
1161	Dépenses non opposables investissements					-
119001	Report à nouveau (débitéur)	316 627		9 781		326 407
119002	Report à nouveau MASP (débitéur)					-
119000	Report à nouveau ENFAASE					-
1200-	Résultat (créditeur)	327 203		364 408	327 203	364 408
1290-	Résultat (débitéur)					-
131-	Subventions d'équipement					-
139-	Subventions d'équipement virée au C.R.					-
	Total subventions	-	-	-	-	-
	Totaux	2 928 533	-	791 084	426 676	3 292 941

Désignation: UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2020

**VARIATION DES FONDS PROPRES DE LA GESTION CONTROLEE
PJM et DPF**

Numéro de cpte	Comptes	Débit exercice	Correction A-nouveau	Augment.	Diminution	Fin d'exercice
	Fonds associatif (sans droit de reprise)					
1021-	Valeur du patrimoine intégré					-
1022-	Fonds statutaires					-
1024-	Apports sans droits de reprise					-
1025-	Legs et donations					-
1026-	Subv d'invest affectés à biens renouvelables					-
	Total Fonds associatif (sans droit de reprise)	-	-	-	-	-
	Fonds associatif (avec droit de reprise)					-
1034-	Apports avec droits de reprise					-
1035-	Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une					-
1036-	Subventions d'invest biens renouvelables.					-
	Total Fonds associatif (avec droit de reprise)	-	-	-	-	-
	Ecart de réévaluation					
1051-	Ecart de réévaluation (sans droit de reprise)					-
1052-	Ecart de réévaluation (avec droit de reprise)					-
	Total Ecart de réévaluation	-	-	-	-	-
	Reserves					
1063-	Reserves statutaires ou contractuelles					-
1064-	Reserves des plus values nettes					-
1068-	Autres reserves	20 204				20 204
10682	Excédent affectés à l'investissement	1 066 191		343 011		1 409 202
106821						-
10685	Excédent affectés à la couverture du BRP					-
10686	compensation de déficits d'exploitation	360 877				360 877
10687	Réserve de compensation charges amt					-
10688	Réserves pour projets associatifs					-
106881	Réserve contentieux compte pivot					-
	Total des Reserves	1 447 271	-	343 011	-	1 790 282
1100-	Report à nouveau (créditeur)	178 278		1 210		179 488
1110	Excédents affectés au financement des mesures d'exploitation					-
114000	Report à nouveau des charges rejetées	- 85 733	85 733			-
115000	Résultat sous contrôle des tiers financeurs	- 2 336		39 168		36 832
1151-	Mesures d'exploitation non reconductibles	338 116				338 116
11591	Report à nouveau des charges rejetées		- 80 875			- 80 875
1160	Dépenses non opposables	- 61 782		- 8 442		- 70 224
1161	Dépenses non opposables investissements					-
119001	Report à nouveau (débitéur)					-
119000	Report à nouveau ENFAASE					-
1200-	Résultat (créditeur)	374 948		213 448	374 948	213 447
1290-	Résultat (débitéur)					-
131-	Subventions d'équipement					-
139-	Subventions d'équipement virée au C.R.					-
	Total subventions	-	-	-	-	-
	Totaux	2 158 761	4 858	588 395	374 948	2 407 067

Désignation: UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2020

Numéro de cpte	Comptes	Début exercice	Augment.	Diminution	Fin d'exercice
194-	Fonds dédiés sur subventions de fonction.	16 247	64 903		81 151
195-	Fonds dédiés sur dons manuels affectés				
197-	Fonds dédiés sur legs et donations affectés				
192-	Fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification				0
	Total	16 247	64 903	0	81 151
6894-	Engagements à réaliser sur subvention reçues	/	64 903	/	/
6895-	Engagements à réaliser sur dons manuels	/		/	/
6897-	Engagements à réaliser sur legs et donations	/		/	/
6892-	Engagements à réaliser sur contributions financières des autorités de tarification	/	0	/	/
	Total		64 903	/	/
7894-	Report sur subventions attribuées	/	/	0	/
7895-	Report sur dons manuels affectés	/	/		/
7897-	Report sur legs et donations affectées	/	/		/
7892-	Report sur contributions financières des autorités de tarification	/	/	0	/
	Total		/	0	/

Désignation: UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2020

TABLEAU DES DETTES

ENGAGEMENTS DONNES

Avals et caution	
Engagements en matière de pensions	
Engagements en matière de retraite	707 054
Autres engagements donnés	
TOTAL	707 054

ENGAGEMENTS RECUS

Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions reçus	
Autres engagements reçus	526 359
TOTAL	526 359

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 €

Cautions du conseil départemental du JURA
à hauteur de 50%

Montant 300 000 €
Montant du 295 218 €
Garantie à hauteur de 147 609 €

Désignation: UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2020

PRODUITS A RECEVOIR

	Montants
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	121 957
Disponibilités	
TOTAL	121 957

Désignation: UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2020

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	21 598
Dettes fiscales et sociales	551 372
Autres dettes	139 304
TOTAL	712 274

Désignation: UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2020

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges/ produits d'exploitation	3 321	
Charges/ produits financières		
Charges/ produits exceptionnels		
TOTAL	3 321	0

Désignation: UDAF DU JURA

Exercice clos le 31/12/2020

LES PRINCIPAUX FINANCEMENTS DES SERVICES

		Financiers	Nature du concours
DOTATIONS GLOBALES DE FINANCEMENT			
SMPM	3 496 083	Etat	Subvention d'exploitation
MJAGBF	345 170	Etat	Subvention d'exploitation
FACTURATION			
MAESF	57 252	CD	Subvention d'exploitation
MASP	175 939	CD	Subvention d'exploitation
ASLLA	105 830		
SUBVENTIONS ET PARTICIPATION DES RESIDENTS			
MAISONS RELAIS	282 839	Etat	Subvention d'exploitation
RESIDENCE D'ACCUEIL	203 282	Etat	Subvention d'exploitation
AUTRES SUBVENTIONS			
ISTF	85 301	Etat	Subvention d'exploitation
AEB	176 492	CD - FSL	Subvention d'exploitation
RSA	37 000	CD	
FONDS SPECIAL UNAF			
VIE ASSOCIATIVE	165 887	UNAF	Subvention d'exploitation

VENTILATION DES EFFECTIFS EN ETP

Cadres	8,90
Autres	101,53
TOTAL	110,43



7 rue des Perrières
BP 809
39008 LONS LE SAUNIER CEDEX
Tel : +33 (0)3 84 87 64 00
www.mazars.com

UNION DEPARTEMENTALE DES ASSOCIATIONS FAMILIALES DU JURA

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des
comptes de l'exercice clos le 31/12/2020

PLURIS AUDIT

Lons Le Saunier : 7 rue des Perrières - BP 809 - 39008 LONS LE SAUNIER CEDEX - Tel : +33 (0)3 84 87 64 00

Société de Commissariat aux Comptes - Membre de la Compagnie Régionale de Besançon

S.A.R.L. au capital de 8 000 € - R.C.S. Lons le Saunier 444 036 743 - Siret 444 036 743 00029 - TVA Intracommunautaire FR 26 444 036 743

UNION DEPARTEMENTALE DES ASSOCIATIONS FAMILIALES DU JURA

Siège social : 4 rue Edmond Chapuis - BP 172

39005 LONS LE SAUNIER Cedex

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2020

Aux adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Conventions soumises à l'approbation de l'organe délibérant

En application de l'article R. 612-7 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions mentionnées à l'article L. 612-5 du code de commerce qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

Rémunération du directeur mandataire social

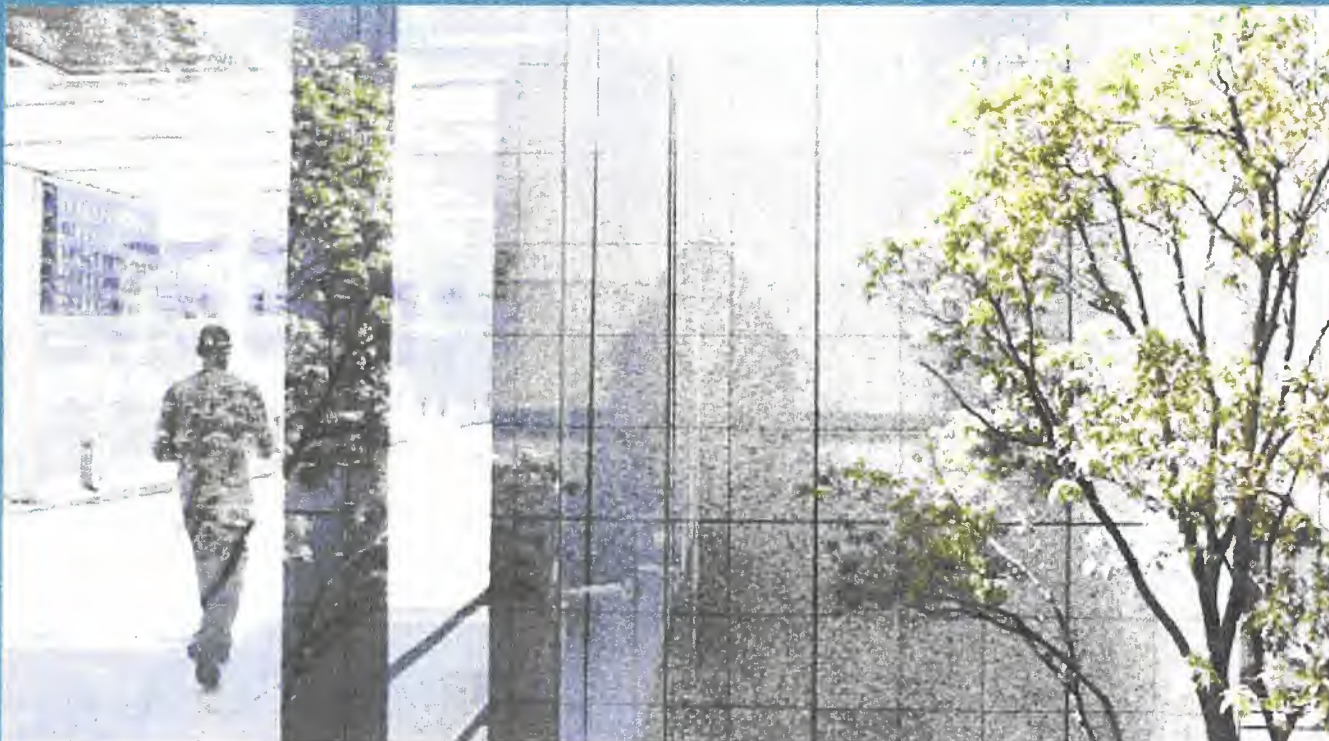
Personne concernée	Nature, objet, modalités des conventions
Monsieur Olivier BONNOT, Directeur de l'UDAF du Jura.	a) Rémunération brute versée au titre de l'exercice 80 968 €.

Le Commissaire aux comptes

PLURIS AUDIT

Lois Le Saunier, le 13 mai 2021

Jean-François GANNÉ
Associé



Mazars en Bourgogne Franche-Comté

Besançon

9 rue Madeleine Brès
BP 1543
25009 Besançon Cedex
Tél : 03 81 53 28 55
besancon@mazars.fr

Lons-le-Saunier

7 rue des Perrières
39000 Lons-le-Saunier
Tél : 03 84 87 64 00
lons-le-saunier@mazars.fr

Pontarlier

9 rue Flora
25300 Doubs
Tél : 03 81 46 22 80
pontarlier@mazars.fr

Dijon

5 avenue de la Découverte
BP 16512
21065 Dijon Cedex
Tél : 03 80 78 76 20
dijon@mazars.fr

Maîche

1 rue Victor Mauvais
Bâtiment Christian Bernard
ZI des Genévriers
25120 Maîche
Tél : 03 81 68 55 00
maiche@mazars.fr

Vesoul

10 rue Dollé
ZAC Technologia
CS 80142
70003 Vesoul Cedex
Tél : 03 84 76 21 11
vesoul@mazars.fr

Is-sur-Tille

4 route de Dijon
21120 Is-sur-Tille
Tél : 03 80 95 18 40
dijon@mazars.fr

mazars