

UDOGEC AVEYRON LOT

26, avenue du Maréchal Joffre

12000 RODEZ

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2020

Gilles TOURNIER
Commissaire aux comptes
9 Avenue Maréchal Joffre

12000 RODEZ

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	13 158	12 528	630	678	- 48
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts	1 570 575	237 347	1 333 228	1 237 465	95 763
Autres immobilisations financières	5 764		5 764	4 600	1 164
TOTAL (I)	1 589 496	249 874	1 339 622	1 242 743	96 879
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	437 336	125 677	311 659	246 477	65 182
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	3 025		3 025	4 128	- 1 103
Valeurs mobilières de placement	100 000		100 000	100 000	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	759 456		759 456	968 202	- 208 746
Charges constatées d'avance	78 094		78 094	93 061	- 14 967
TOTAL (II)	1 377 911	125 677	1 252 234	1 411 867	- 159 633
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	2 967 407	375 551	2 591 856	2 654 610	- 62 754

Bilan(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	713 342	713 342	
. Ecart de réévaluation			
. Réserves	63 551	63 551	
. Report à nouveau	402 930	428 461	- 25 531
. Résultat de l'exercice	-31 105	-25 531	- 5 574
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	1 148 718	1 179 823	- 31 105
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	1 426 796	1 434 374	- 7 578
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 196		1 196
Fournisseurs et comptes rattachés	11 634	31 315	- 19 681
Autres	3 513	8 857	- 5 344
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		240	- 240
TOTAL (IV)	1 443 138	1 474 786	- 31 648
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	2 591 856	2 654 610	- 62 754
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services						
Montants nets produits d'expl.						
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Cotisations			696 791	691 139	5 652	0,82
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits			178 029	160 851	17 178	10,68
Reprise de provisions			46 593	62 412	- 15 819	-25,35
Transfert de charges			11 603	11 957	- 354	-2,96
Sous-total des autres produits d'exploitation			933 016	926 359	6 657	0,72
Total des produits d'exploitation (I)			933 016	926 359	6 657	0,72
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variations stocks de marchandises						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats non stockés			3 374	3 867	- 493	-12,75
Services extérieurs			12 283	13 602	- 1 319	-9,70
Autres services extérieurs			692 986	683 222	9 764	1,43
Impôts, taxes et versements assimilés			76	106	- 30	-28,30
Salaires et traitements			12 457	14 121	- 1 664	-11,78
Charges sociales			2 501	3 625	- 1 124	-31,01
Autres charges de personnels						
Subventions accordées par l'association			12 154		12 154	N/S
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements			948	2 044	- 1 096	-53,62
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations			163 148	38 151	124 997	327,64
. Pour risques et charges : dotation aux provisions						
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges			49 920	34 515	15 405	44,63
Total des charges d'exploitation (II)			949 848	793 254	156 594	19,74
RESULTAT D'EXPLOITATION			-16 831	133 105	- 149 936	112,64
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (III)						
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (IV)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			4 786	6 783	- 1 997	-29,44
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			4 786	6 783	- 1 997	-29,44

	Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Charges financières					
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions					
Intérêts et charges assimilées			11 009	11 276	- 267
Différences négatives de change					-2,37
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements					
Total des charges financières (VI)			11 009	11 276	267
RESULTAT FINANCIER			-6 223	-4 494	- 1 729
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			-23 055	128 611	- 151 666
Produits exceptionnels					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital			4 494	17 768	- 13 274
Reprises sur provisions et transferts de charges				2 000	- 2 000
Total des produits exceptionnels (VII)			4 494	19 768	- 15 274
Charges exceptionnelles					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital			11 123	172 663	- 161 540
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions					-93,56
Total des charges exceptionnelles (VIII)			11 123	172 663	- 161 540
Participation des salariés aux résultats (V)					
Impôts sur les sociétés (VI)			1 421	1 248	173
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-6 630	-152 895	146 265
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			942 295	952 910	- 10 615
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			973 401	978 441	- 5 040
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-31 105	-25 531	- 5 574
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT					21,83