

www.oreca-ec.fr



SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE



Inscrite au Tableau de l'Ordre
Conseils Régionaux
de Clermont-Ferrand et d'Orléans

Experts-Comptables Associés

Brigitte BERGEMIN
Gérard MERGUI
Alexis MOUSSERIN
Julien ROSSEEL
Xavier SOLA

Association UDAF DE L'ALLIER

19 RUE DE VILLARS

03000 MOULINS

COMPTES ANNUELS
AU 31 DÉCEMBRE 2019

Siège social ORECA

19, rue Delorme - Boîte Postale 405 - 03004 MOULINS CEDEX
Tél. 04.70.46.95.46 - Fax 04.70.46.95.40
E-mail : oreca@oreca-ec.fr
www.oreca-ec.fr

Bureaux ORECA

Cérilly
St-Pourçain-sur-Sioule
St-Amand-Montrond
Sancoins

38, avenue Jean Jaurès	03350 CÉRILLY	Tél. 04.70.67.54.14 - Fax 04.70.67.58.97
5, route de Varennes	03500 SAINT-POURÇAIN-SUR-SIOULE	Tél. 04.70.47.71.47 - Fax 04.70.47.71.40
16, cours Fleurus	18200 SAINT-AMAND-MONTROND	Tél. 02.48.96.54.79 - Fax 02.48.96.81.52
3, rue de l'Hôtel de Ville	18600 SANCOINS	Tél. 02.48.74.51.19 - Fax 04.70.46.95.40

Sommaire

COMPTES ANNUELS	3
Compte de résultat synthétique	4
Bilan - Actif synthétique	6
Bilan - Passif synthétique	7
ANNEXE COMPTABLE	8
Annexe Association	9
DETAIL DES COMPTES	22
Compte de résultat détaillé	23
Bilan - Actif détaillé	27
Bilan - Passif détaillé	29

COMPTES ANNUELS

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Cotisations	3 179	3 454	-275	-8
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	8 573	323 193	-314 620	-97
Parrainages	657	1 451	-794	-55
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	2 695 577	2 662 711	32 866	1
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépr., prov., transf. charges	49 938	25 610	24 328	95
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	318 568	454	318 114	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 076 492	3 016 873	59 619	2
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures				
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	520 997	522 057	-1 060	
Aides financières	12 509	12 240	269	2
Impôts, taxes et versements assimilés	174 346	153 199	21 147	14
Salaires et traitements	1 622 078	1 627 459	-5 381	
Charges sociales	550 979	607 479	-56 501	-9
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	36 852	38 803	-1 951	-5
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations	44	23 333	-23 289	-100
Dotations aux provisions	67 500	5 000	62 500	
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	7 970	822	7 148	870
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 993 273	2 990 391	2 881	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	83 220	26 481	56 738	214
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	5 274	4 425	849	19
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	5 274	4 425	849	19

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	5 274	4 425	849	19
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	16 508	13 005	3 503	27
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	16 508	13 005	3 503	27
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	17 831	3 473	14 358	413
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	17 831	3 473	14 358	413
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-1 323	9 532	-10 855	-114
Impôts sur les bénéfices	972	827	145	18
SOLDE INTERMÉDIAIRE	86 199	39 612	46 587	118
TOTAL DES PRODUITS	3 098 274	3 034 303	63 971	2
TOTAL DES CHARGES	3 012 075	2 994 691	17 384	1
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	86 199	39 612	46 587	118

* Y compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) *Dont produits afférents à des exercices antérieurs*

(2) *Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*

(3) *Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de*

-1 323

9 532

BILAN - ACTIF SYNTHÉTIQUE

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			01/01/2018 au 31/12/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles	167 966	163 036	4 930	12 121
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels	26 394	24 169	2 225	5 544
Autres immobilisations corporelles	920 409	857 210	63 199	80 755
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations Financières (2)				
Particip. et créances rattach. à des part.	3 500		3 500	3 500
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 954		5 954	1 954
TOTAL (I)	1 124 223	1 044 415	79 808	103 874
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	88 971	17 244	71 727	-40 822
Créances reçues par legs ou donations	600		600	600
Autres	88 990		88 990	35 632
Valeurs mobilières de placement	434 256		434 256	432 123
Disponibilités	1 445 870		1 445 870	1 309 627
Charges constatées d'avance (3)	37 374		37 374	45 086
TOTAL (III)	2 096 062	17 244	2 078 818	1 782 246
Frais d'émission d'emprunt (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 220 286	1 061 660	2 158 626	1 886 120

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN - PASSIF SYNTHÉTIQUE

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds propres	383 145	379 124
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires	69 057	69 057
Autres fonds propres		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	758 567	582 465
Autres réserves		
Report à nouveau	75 681	216 192
Excédent ou déficit de l'exercice	86 199	39 612
<i>Situation nette</i>	<i>1 372 648</i>	<i>1 286 449</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 372 648	1 286 449
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (III)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	95 500	28 000
Provisions pour charges		
TOTAL (IV)	95 500	28 000
DETTES (1)		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	93 136	68 298
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	475 189	468 195
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Redevables créditeurs		9 916
Autres dettes	73 820	6 929
Produits constatés d'avance	48 333	18 333
TOTAL (V)	690 478	571 671
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 158 626	1 886 120

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

690 478

571 671

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE ASSOCIATION

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		NS	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		NS	
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	O		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)			NA
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES		NS	
LES EFFECTIFS		NS	
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES		NS	
ANNEXE COVID-19			NA
COMMENTAIRE		NS	

ANNEXE ASSOCIATION

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 2 158 625.87 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 86 198.63 Euros.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement 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 au 31/12/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE ASSOCIATION

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Installations techniques	8 ans
- Matériels et outillages	2 à 5 ans
- Matériel informatique	1 à 10 ans
- Agencements	3 à 10 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Mobilier	3 à 10 ans
- Autres	3 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES 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.

CRÉANCES

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.

ANNEXE ASSOCIATION

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations			
					suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL						
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		167 966				
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			26 394				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers			73 045		5 544	
		Matériel de transport			9 403			
		Matériel de bureau & mobilier informatique			829 207		3 241	
	Emballages récupérables & divers			885				
	Immobilisations corporelles en cours							
	Avances et acomptes							
TOTAL				938 933		8 785		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations			3 500				
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières			1 954		4 000		
TOTAL				5 454		4 000		
TOTAL GENERAL				1 112 353		12 785		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
				par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL						
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				167 966		
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					26 394		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					78 589	
		Matériel de transport					9 403	
		Mat. bureau, inform., mobilier			915		831 533	
	Emb. récupérables & divers					885		
	Immobilisations corporelles en cours							
	Avances et acomptes							
TOTAL				915		946 803		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations					3 500		
	Autres titres immobilisés							
	Prêts & autres immob. financières					5 954		
TOTAL						9 454		
TOTAL GENERAL				915		1 124 223		

ANNEXE ASSOCIATION

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	155 845	7 191		163 036
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		20 849	3 320		24 169
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	46 483	4 689		51 172
	Matériel de transport	9 403			9 403
	Mat. bureau et informatiq., mob.	775 572	21 526	915	796 183
	Emballages récupérables divers	326	127		453
	TOTAL	852 633	29 661	915	881 379
	TOTAL GENERAL	1 008 479	36 852	915	1 044 415

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
	TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations							
	TOTAL GÉNÉRAL						
	Total général non ventilé						

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ANNEXE ASSOCIATION

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immobs financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances	41 130	44	23 930	17 244
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	41 130	44	23 930	17 244

ANNEXE ASSOCIATION

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Le litige prud'homal né en 2013 n'est toujours pas terminé malgré le jugement rendu en faveur de l'UDAF; la provision pour risques reste dans les comptes à hauteur de 23000€.

ANNEXE ASSOCIATION

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	5 954		5 954
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	88 971	88 971	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée	8 718	8 718	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	80 872	80 872		
Charges constatées d'avance	37 374	37 374		
TOTAUX		221 890	215 936	5 954
Renvois	Montant			
(1)	- Créances représentatives de titres prêtés			
	- Prêts accordés en cours d'exercice			
(2)	des - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE ASSOCIATION

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	37 374
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	37 374

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	80 251
Disponibilités	
TOTAL	80 251

ANNEXE ASSOCIATION

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Autres fonds propres	379 124.25	4 020.60		383 144.85
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Fonds propres complémentaires	69 056.86			69 056.86
Réserves				
Réserves pour projet de l'entité	582 464.62	176 101.93		758 566.55
Report à nouveau	216 191.60	71 705.64	212 216.47	75 680.77
Excédent ou déficit de l'exercice	39 611.70		39 611.70	86 198.63
TOTAUX	1 286 449.03	251 828.17	251 828.17	1 286 449.03

ANNEXE ASSOCIATION

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	93 136	93 136		
Personnel & comptes rattachés	277 041	277 041		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	194 219	194 219		
Etat & Impôts sur les bénéfices	972	972		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	2 957	2 957		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	73 820	73 820		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	48 333	48 333		
TOTAUX	690 478	690 478		

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE ASSOCIATION

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	48 333
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	48 333

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 834
Dettes fiscales et sociales	270 541
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	72 897
TOTAL DES CHARGES À PAYER	367 273

ANNEXE ASSOCIATION

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation

Départ volontaire à 0 an

DETAIL DES COMPTES

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Cotisations	3 179.20	3 454.00	-274.80	-7.96
75600000 COTISATIONS REÇUES	3 179.20	3 454.00	-274.80	-7.96
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	8 573.18	323 193.13	-314 619.95	-97.35
70640000 PRODUITS PRP	498.67	2 542.99	-2 044.32	-80.39
70680000 PRODUITS DIVERS	347.42	2 168.20	-1 820.78	-83.98
70820000 PARTICIPATIONS FORFAITAIRES DE	506.64	311 822.54	-311 315.90	-99.84
70850000 PREST DÉLIVRÉES: USAGERS-ACCOMP	1 962.65	1 377.00	585.65	42.53
70851000 PRESTATIONS DÉLIVRÉS AUX USAGE	5 257.80	5 282.40	-24.60	-0.47
Parrainages	656.70	1 450.50	-793.80	-54.73
70631000 EMOLUMENTS MANDATS AD HOC	656.70	1 450.50	-793.80	-54.73
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	2 695 577.13	2 662 711.44	32 865.69	1.23
73100000 DOTATION & PRDT DE TARIFICAT°	2 481 303.61	2 463 445.50	17 858.11	0.72
74100000 FONDS SPÉCIAL	157 455.52	158 765.94	-1 310.42	-0.83
74830000 SUBVENTIONS C.A.F. ET ASSIMILÉ	20 000.00	20 000.00		
74842000 SUBV. MSA PIF	500.00	500.00		
74851200 SUBVENTIONS DDASS	35 000.00	20 000.00	15 000.00	75.00
74870000 SUBVENTIONS UNAF	1 168.00		1 168.00	
74880000 SUBVENTIONS FAMILLES EN FÊTE	150.00		150.00	
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépr., prov., transf. charges	49 937.99	25 609.81	24 328.18	95.00
78150000 REPRISE SUR PROVISION D'EXPLOI		6 140.00	-6 140.00	-100.00
78174000 REPRISE PROV. DÉPRÉCIATION ACT	23 929.92		23 929.92	
79110000 REMB ACHATS & CHARGES EXTERNES	302.00	684.01	-382.01	-55.85
79116000 REMBOURSEMENT ASSURANCES		360.00	-360.00	-100.00
79131000 REMBOURSEMENT FRAIS FORMATION	19 902.20	14 555.80	5 346.40	36.73
79140000 REMBT CHARGES DE PERSONNEL	5 803.87	3 870.00	1 933.87	49.97
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	318 568.01	453.90	318 114.11	
75860000 PRDT DE GEST DES BIENS DES MAJ	318 431.22		318 431.22	
75880000 PRDTS DIVERS DE GEST° COURANTE	136.79	453.90	-317.11	-69.86
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	3 076 492.21	3 016 872.78	59 619.43	1.98
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures				
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	520 996.58	522 056.52	-1 059.94	-0.20
60611000 EAU	260.21	102.49	157.72	153.89
60612000 EDF	22 248.73	19 917.64	2 331.09	11.70
60613000 ACHAT CARBURANT	1 065.29		1 065.29	
60621000 COMBUSTIBLES ET CARBURANTS	17 630.13	17 796.59	-166.46	-0.94
60622000 PRODUITS D'ENTRETIEN	2 398.01	2 048.38	349.63	17.07
60624000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	12 987.23	12 937.68	49.55	0.38

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
60680000 ACHATS NON STOCKÉS MAT & FOURN	2 246.23	964.18	1 282.05	132.97
61180000 AUTRES PRESTATIONS DE SERVICES	7 321.28	7 339.54	-18.26	-0.25
61321000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES-MOULINS	95 195.52	94 357.64	837.88	0.89
61322000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES-VICHY	32 821.65	31 599.36	1 222.29	3.87
61323000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES-MONTLUÇ	14 008.00	14 008.00		
61350000 LOCATIONS MOBILIERES		360.00	-360.00	-100.00
61352000 LOCATIONS MOBILIERES-MACHINES	1 231.50	608.24	623.26	102.47
61353000 LOCATION MATÉRIEL DE TRANSPORT	28 606.30	30 157.72	-1 551.42	-5.14
61400000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPROP	7 134.93	8 551.28	-1 416.35	-16.56
61520000 ENTRETIEN ET RÉPARATION BIENS	3 224.56	3 013.12	211.44	7.02
61558100 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS VOITU	10 709.59	2 832.44	7 877.15	278.10
61558200 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS BIENS	376.80	96.00	280.80	292.50
61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	41 732.62	40 905.71	826.91	2.02
61568000 MAINTENANCES AUTRES	6 097.99	5 877.27	220.72	3.76
61610000 PRIMES D'ASSURANCES MULTIRISQU	6 402.22	4 271.39	2 130.83	49.89
61630000 ASSURANCE DE TRANSPORT	6 708.76	8 459.73	-1 750.97	-20.70
61650000 RESPONSABILITÉ CIVILE	13 849.58	15 862.37	-2 012.79	-12.69
61660000 PRIMES D'ASSURANCE MATÉRIELS	1 454.54	1 581.08	-126.54	-8.00
61682000 INDIV COLLECTIVE	1 841.56	1 841.56		
61688000 M22 - AUTRES RISQUES	2 023.92	1 935.84	88.08	4.55
61820000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE ET TECH	3 543.01	1 829.65	1 713.36	93.64
61840000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS, .	6 040.05	5 828.36	211.69	3.63
61850000 FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRES	5 559.81	1 100.84	4 458.97	405.05
61854000 RENCONTRES ESF	696.65	827.89	-131.24	-15.85
61855000 M22 - FAMILLES EN FÊTE	5 440.88		5 440.88	
62180000 AUTRES PERSONNELS EXTÉRIEURS	17 424.68	19 126.68	-1 702.00	-8.90
62261000 COMMISSAIRE AUX COMPTES	5 064.00	5 164.00	-100.00	-1.94
62262000 HONORAIRES-EXPERT-COMPTABLE	6 883.20	6 753.60	129.60	1.92
62265000 HONORAIRES AVOCATS	10 908.00	6 417.92	4 490.08	69.96
62268000 M22- HONORAIRES AUTRES	408.00		408.00	
62310000 ANNONCE INSERTION	50.00	50.00		
62340000 CADEAUX	361.00	210.00	151.00	71.90
62370000 PUBLICATIONS	5 519.96	2 947.40	2 572.56	87.28
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	13 760.18	11 894.74	1 865.44	15.68
62511000 DEPLACEMENTS ADMINISTRATEURS	12 125.99	15 245.71	-3 119.72	-20.46
62570000 RECEPTIONS	840.47	1 892.96	-1 052.49	-55.60
62574000 RÉCEPTIONS PERSONNEL		113.83	-113.83	-100.00
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	58 201.65	66 426.89	-8 225.24	-12.38
62620000 TÉLÉPHONE + LIAISONS INFORMATI	23 009.82	42 580.80	-19 570.98	-45.96
62622100 SFR PRÉSIDENT(E)	239.88	239.88		
62622300 SFR ADJOINT MP	240.14	231.88	8.26	3.56
62622400 SFR CHEF DE PÔLE PROTECTION	250.14	231.88	18.26	7.87
62622500 SFR CHEF DE PÔLE ACCOMP	268.54	260.51	8.03	3.08
62622600 SFR ADJOINT CHEF DE PÔLE ACCOM	119.64	273.24	-153.60	-56.21
62622700 BOUYGUES 07 61 00 71 92 - MORV	127.85	123.83	4.02	3.25
62622800 BOUYGUES 06 58 21 79 43 - CHAL	95.99	176.68	-80.69	-45.67
62622900 BOUYGUES 07 61 15 75 54 ASTREI	30.78		30.78	
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉ	4 209.12	4 682.10	-472.98	-10.10
Aides financières	12 508.81	12 239.85	268.96	2.20
65710000 SUBV AUX ASSOC/VERST 10% FONDS	12 508.81	12 239.85	268.96	2.20
Impôts, taxes et versements assimilés	174 345.59	153 198.99	21 146.60	13.80
63110000 TAXES SUR LES SALAIRES	130 756.00	108 484.43	22 271.57	20.53
63320000 PARTICP. EFFORT CONSTRUCTION	7 156.59	7 291.83	-135.24	-1.85
63330000 ORGANISMES-FORMATION PROFESS.	32 332.00	33 252.73	-920.73	-2.77
63513000 TAXES HABITATIONS	4 101.00	4 170.00	-69.00	-1.65
Salaires et traitements	1 622 077.63	1 627 458.71	-5 381.08	-0.33
64111000 SALAIRE BRUT	1 584 912.48	1 576 573.04	8 339.44	0.53
64111200 RÉMUNÉRATIONS STAGIAIRES	1 916.25	5 145.25	-3 229.00	-62.76
64111300 IJ MAINTIEN DE SALAIRE	2 940.56	-15 129.98	18 070.54	119.44
64111310 M22- IJ MAINTIEN DE SALAIRE AG	208.53	-9 481.03	9 689.56	102.20
64111320 IJ HORS MAINTIEN DE SALAIRE		11 338.20	-11 338.20	-100.00
64111322 M22- IJ HORS MAINTIEN DE SALAI		9 272.48	-9 272.48	-100.00
64111500 CHEQUES SANTE	83.53		83.53	

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
64116000 INDÉMNITÉS DE PRÉAVIS ET LICEN	13 986.76		13 986.76	
64118000 FRAIS DE TRANSPORT ABO	6 478.09	5 963.38	514.71	8.63
64118200 IND DE DÉPART À LA RETRAITE	5 441.50	43 833.31	-38 391.81	-87.59
64118300 M22- INDÉMNITÉ DE RUPTURE CONV		10 219.57	-10 219.57	-100.00
64120000 CONGÉS PAYÉS	6 802.83	-12 794.59	19 597.42	153.17
64130000 PROVISION 10% FIN CDD	-692.90	2 519.08	-3 211.98	-127.51
Charges sociales	550 978.60	607 479.35	-56 500.75	-9.30
64511000 URSSAF	303 599.84	400 844.37	-97 244.53	-24.26
64512000 MUTUELLE CADRES AXA	9 814.56	8 530.24	1 284.32	15.06
64512100 MUTUELLE NC GENERALI	11 927.92		11 927.92	
64513000 ARGIRC ARRCO RETR COMPL	115 961.73	11 575.81	104 385.92	901.76
64513100 RETRAITE COMPLÉMENTAIRE NON CA		118 432.49	-118 432.49	-100.00
64513200 RETRAITE COMPLÉMENTAIRE CADRES	12 581.64	10 857.83	1 723.81	15.88
64518100 PRÉVOYANCE NON CADRES AG2R	17 672.39	16 867.44	804.95	4.77
64518200 PRÉVOYANCE CADRES AXA	4 872.80	4 694.65	178.15	3.79
64560000 CHARGES SOC SUR CONGÉS PROVISI	3 061.27	-22 667.98	25 729.25	113.50
64570000 PROV CHARGES SOCIALES 10 % FIN	-346.45	1 259.54	-1 605.99	-127.51
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	8 134.26	7 303.64	830.62	11.37
64784000 OEUVRES SOCIALES (CE)	23 060.13	23 495.89	-435.76	-1.85
64881000 FRAIS DE FORMATION	26 116.90	17 954.88	8 162.02	45.46
64882000 AUTRES CHARGES DIV DE PERS CET	14 521.61	8 330.55	6 191.06	74.32
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	36 852.03	38 803.32	-1 951.29	-5.03
68111000 DOTATIONS AUX AMORT. IMMO INCO	7 191.03	6 679.13	511.90	7.66
68112000 DOTATIONS AUX AMORT. IMMO CORP	29 661.00	32 124.19	-2 463.19	-7.67
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations	43.75	23 332.79	-23 289.04	-99.81
68174000 DOT PROV DÉPRÉCIATION DE CRÉAN	43.75	23 332.79	-23 289.04	-99.81
Dotations aux provisions	67 500.00	5 000.00	62 500.00	
68150000 M22- DOT. PROVISIONS RISQUES E	67 500.00	5 000.00	62 500.00	
Reportes en fonds dédiés				
Autres charges	7 969.69	821.88	7 147.81	869.69
65400000 PERTES S/ CRÉANCES IRRECOURVAB	6 196.76	648.66	5 548.10	855.32
65880000 CHARGES DIV DE GESTION COURANT	1 772.93	173.22	1 599.71	923.51
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 993 272.68	2 990 391.41	2 881.27	0.10
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	83 219.53	26 481.37	56 738.16	214.26
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	5 273.79	4 425.27	848.52	19.17
76400000 PRODUITS FINANCIERS	5 273.79	4 425.27	848.52	19.17
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	5 273.79	4 425.27	848.52	19.17
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	5 273.79	4 425.27	848.52	19.17

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	16 507.90	13 004.91	3 502.99	26.94
<i>77800000 PRODUITS EXCEPT. AUTRES</i>	<i>16 507.90</i>	<i>13 004.91</i>	<i>3 502.99</i>	<i>26.94</i>
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	16 507.90	13 004.91	3 502.99	26.94
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	17 830.93	3 473.00	14 357.93	413.42
<i>67120000 PENALITES AMEND FISC & PENALES</i>		<i>3 473.00</i>	<i>-3 473.00</i>	<i>-100.00</i>
<i>67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>	<i>17 830.93</i>		<i>17 830.93</i>	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	17 830.93	3 473.00	14 357.93	413.42
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-1 323.03	9 531.91	-10 854.94	-113.88
Impôts sur les bénéfices	971.66	826.85	144.81	17.51
<i>69500000 IMPÔTS SUR LES SOCIÉTÉS</i>	<i>971.66</i>	<i>826.85</i>	<i>144.81</i>	<i>17.51</i>
SOLDE INTERMÉDIAIRE	86 198.63	39 611.70	46 586.93	117.61
TOTAL DES PRODUITS	3 098 273.90	3 034 302.96	63 970.94	2.11
TOTAL DES CHARGES	3 012 075.27	2 994 691.26	17 384.01	0.58
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	86 198.63	39 611.70	46 586.93	117.61

* Y compris :
Redevances de crédit-bail mobilier
Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

-1 323.03

9 531.91

BILAN - ACTIF DÉTAILLÉ

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			01/01/2018 au 31/12/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles	167 966.05	163 036.33	4 929.72	12 120.75
20801000 AUTRES IMMO INCORP UDAF	20 426.30		20 426.30	20 426.30
20802000 AUTRES IMMO INCORP PJM	117 040.82		117 040.82	117 040.82
20803000 AUTRES IMMO INCORP MJAGBF	30 498.93		30 498.93	30 498.93
28080100 AMOR. AUTRES IMMO INC UDAF		19 223.15	-19 223.15	-15 640.01
28080200 AMOR. AUTRES IMMO INC PJM		113 936.19	-113 936.19	-111 033.32
28080300 AMOR. AUTRES IMMO INC MJAGBF		29 876.99	-29 876.99	-29 171.97
Immobilisations Corporelles				
Installations techniques, matériels	26 393.58	24 169.00	2 224.58	5 544.40
21540100 MATÉRIEL UDAF	4 813.10		4 813.10	4 813.10
21540200 MATÉRIEL PJM	17 865.48		17 865.48	17 865.48
21540300 MATÉRIEL MJAGBF	3 715.00		3 715.00	3 715.00
28154010 MATÉRIEL UDAF		4 624.04	-4 624.04	-4 346.85
28154020 MATÉRIEL PJM		16 157.12	-16 157.12	-13 601.36
28154030 MATÉRIEL MJAGBF		3 387.84	-3 387.84	-2 900.97
Autres immobilisations corporelles	920 409.30	857 210.11	63 199.19	80 754.88
21810100 INSTALL, AGENCT, AMÉNAGT UDA	9 189.40		9 189.40	8 564.01
21810200 INSTALL, AGENCT, AMÉNAGT PJM	57 916.48		57 916.48	53 662.37
21810300 INSTALL, AGENCT, AMÉNAGT MJA	11 483.53		11 483.53	10 818.77
21821000 MATÉRIEL DE TRANSPORT UDAF	538.76		538.76	538.76
21822000 MATÉRIEL DE TRANSPORT MJAGBF	1 838.19		1 838.19	1 838.19
21824000 MATÉRIEL DE TRANSPORT PJM	7 025.55		7 025.55	7 025.55
21830100 MAT BUREAU ET MAT INFO UDAF	42 653.53		42 653.53	42 722.18
21830200 MAT BUREAU ET MAT INFO PJM	433 437.82		433 437.82	431 431.45
21830300 MAT BUREAU ET MAT INFO MJAGB	103 819.42		103 819.42	103 431.11
21840100 MOBILIER UDAF	33 523.26		33 523.26	33 523.26
21840200 MOBILIER PJM	164 989.57		164 989.57	164 989.57
21840300 MOBILIER MJAGBF	53 109.00		53 109.00	53 109.00
21880000 AUTRES IMMOBILISATIONS CORP	884.79		884.79	884.79
28181010 AMORT AGENCEMENT UDAF		9 879.50	-9 879.50	-7 352.16
28181020 AMORT AGENCEMENT PJM		33 721.76	-33 721.76	-31 876.03
28181030 AMORT AGENCEMENT MJAGBF		7 570.69	-7 570.69	-7 255.11
28182100 AMORT MAT TRANSPORT UDAF		538.77	-538.77	-538.77
28182200 AMORT. MAT TRANSPORT PJM		7 025.52	-7 025.52	-7 025.52
28182300 AMORT. MAT TRANSPORT MJAGBF		1 838.22	-1 838.22	-1 838.22
28183010 AMORT MAT BUR, MAT INFO UDAF		38 098.27	-38 098.27	-33 067.86
28183020 AMORT MAT BUR, MAT INFO PJM		410 861.36	-410 861.36	-400 698.52
28183030 AMORT MAT BUR, MAT INFO MJAG		100 011.97	-100 011.97	-97 280.40
28184010 AMORT MOBILIER UDAF		33 533.77	-33 533.77	-33 228.15
28184020 AMORT MOBILIER PJM		160 734.63	-160 734.63	-158 995.49
28184030 AMORT MOBILIER MJAGBF		52 942.91	-52 942.91	-52 301.72
28188000 AMORT AUTRES IMMOBILISATION		452.74	-452.74	-326.18
Immobilisations Financières (2)				
Particip. et créances rattach. à des part.	3 500.00		3 500.00	3 500.00
26600000 M22- AUTRES FORMES DE PARTI	3 500.00		3 500.00	3 500.00
Autres immobilisations financières	5 954.29		5 954.29	1 954.29
27510000 PART SOC CRÉDIT MUTUEL UDAF	7.00		7.00	7.00
27520000 CAUTION TPS	640.29		640.29	640.29
27531000 DEPOT DE GARANTIE TCS UDAF	150.41		150.41	
27532000 DEPOT DE GARANTIE TCS PJM	3 261.46		3 261.46	
27533000 DEPOT DE GARANTIE TCS MJAGBF	588.13		588.13	
27540000 PART SOCIAL CRÉDIT MUTUEL TE	7.00		7.00	7.00
27581000 DEPOT GARANTIE ENCOURS CARTE T	38.72		38.72	38.72
27581100 DEPOT GARANTIE ENCOURS CARTE T	14.36		14.36	14.36
27582000 DEPOT GARANTIE ENCOURS CARTE T	981.60		981.60	981.60
27583000 DEPOT GARANTIE ENCOURS CARTE T	265.32		265.32	265.32
TOTAL (I)	1 124 223.22	1 044 415.44	79 807.78	103 874.32

BILAN - ACTIF DÉTAILLÉ

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			01/01/2018 au 31/12/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	88 971.17		88 971.17	308.25
Créances douteuses ou litigieuses		17 244.32	-17 244.32	-41 130.49
Créances reçues par legs ou donations	600.20		600.20	600.20
46322000 FONDS REÇUS OU DÉPOSÉS - USAG	600.20		600.20	600.20
Autres	88 990.36		88 990.36	35 631.94
44711000 TAXE SUR LES SALAIRES	8 718.24		8 718.24	23 198.57
46870000 PRODUITS À RECEVOIR UDAF	4 590.80		4 590.80	4 385.67
46872200 PRODUITS À RECEVOIR MJAGBF	495.88		495.88	1 505.40
46874000 PRODUITS À RECEVOIR PJM	75 164.04		75 164.04	6 347.53
47001000 COMPTE D'ATTENTE-COMPTE PAS				1.65
47030000 ATTENTE COMPTE PASSAGE CA	21.40		21.40	
47320000 EBICS BANQUE POSTALE				193.12
Valeurs mobilières de placement	434 256.22		434 256.22	432 122.84
50812000 CONTRAT CAPITALISATION AG2R	214 256.22		214 256.22	212 122.84
50820000 DEPOTS A TERME CA	220 000.00		220 000.00	220 000.00
Disponibilités	1 445 870.20		1 445 870.20	1 309 626.75
51201000 COMPTE PASSAGE CA	1 028.34		1 028.34	
51210000 CACF COMPTE DE PASSAGE				12 746.51
51210001 CACF COLLECTE MERE ENFANT				2.40
51211000 CRÉDIT AGRICOLE Cpte COURANT	182 766.94		182 766.94	433 890.11
51213000 CRÉDIT MUTUEL UDAF	573.75		573.75	198.71
51214000 SOCIETE GENERALE	1 010.68		1 010.68	1 247.15
51216000 CRÉDIT AGRICOLE LIVRET A ASSOC	83 514.43		83 514.43	82 892.74
51217000 CSL ASSOCIATIS	40 693.22		40 693.22	40 480.70
51218000 SG LIVRET	107 116.49		107 116.49	106 742.92
51219000 CRÉDIT AGRICOLE COMPTE LIQUIDA	346.44		346.44	346.44
51220000 BPMC COMPTE TECHNIQUE	88.00		88.00	416.00
51221000 BANQUE PRINCIPALE BANQUE POSTA	1 186.95		1 186.95	4 627.13
51223000 LIVRET CA CSL ASSOC. MJAGBF	222 020.58		222 020.58	161 708.85
51243000 LIVRET CA CSL ASSOC. PJM	804 909.05		804 909.05	463 934.26
53100000 CAISSE UDAF	609.99		609.99	387.49
53200000 CARTE FIDELITE LECLERC	5.34		5.34	5.34
Charges constatées d'avance (3)	37 374.26		37 374.26	45 086.11
48610000 CHGES CONSTATÉES D'AV UDAF	3 617.56		3 617.56	3 905.54
48622000 CHGES CONSTATÉES D'AV MJAGBF	5 451.39		5 451.39	6 826.67
48640000 CHGES CONSTATÉES D'AV PJM	28 305.31		28 305.31	34 353.90
TOTAL (III)	2 096 062.41	17 244.32	2 078 818.09	1 782 245.60
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 220 285.63	1 061 659.76	2 158 625.87	1 886 119.92

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN - PASSIF DÉTAILLÉ

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Autres fonds propres	383 144.85	379 124.25
10240000 APPORT SANS DROIT DE REP UDAF	299 622.06	295 601.46
10240200 APPORT SANS DROIT DE REP PJM	14 593.12	14 593.12
10240300 APPORT SANS DROIT DE REP MJAGB	13 470.58	13 470.58
10243000 APPORT SANS DROIT DE REP TC	55 459.09	55 459.09
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Fonds propres complémentaires	69 056.86	69 056.86
10340000 APPORT AVEC DROIT DE REP UDAF	14 837.17	14 837.17
10340200 APPORT AVEC DROIT DE REP PJM	12 102.81	12 102.81
10340300 APPORT AVEC DROIT DE REP MJAGB	11 734.24	11 734.24
10343000 APPORT AVEC DROIT DE REP TC	30 382.64	30 382.64
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	758 566.55	582 464.62
10682200 EXCÉD AFFECT À L'INVEST PJM	52 095.00	22 095.00
10682300 EXCÉD AFFECT À L'INVEST MJAGBF	58 270.00	33 270.00
10685200 RÉSERVE DE TRÉSORERIE PJM	90 000.00	90 000.00
10686200 RÉSERVE DE COMPENSATION PJM	260 981.51	260 981.51
10686300 RÉSERVE DE COMPENSATION MJAGBF	114 212.17	60 066.04
10687000 RÉSERVE DE COMP DES CHARGES D	121 681.80	80 226.00
10687300 COMP CH AMORTISS MJAGBF	61 326.07	35 826.07
Report à nouveau	75 680.77	216 191.60
11002000 REPORT A NOUVEAU PJM	38 181.73	18 625.82
11003000 REPORT À NOUVEAU MJAGBF	-2 590.63	81 465.92
11102000 EXCEDENT AFFECTÉ À LA RÉDUCTIO	30 623.91	
11402000 DEPENSES REFUSEES PJM	-16 131.31	-11 377.42
11403000 DEPENSES REFUSEES MJAGBF	7 972.77	7 972.77
11511200 EXCÉDENT AFFECTÉ AU FIN. DES M		78 700.00
11511300 RÉDUCTION CHARGES D EXPLOITATI	17 624.30	40 804.51
Excédent ou déficit de l'exercice	86 198.63	39 611.70
<i>Situation nette</i>	1 372 647.66	1 286 449.03
TOTAL (I)	1 372 647.66	1 286 449.03
TOTAL (II)		
Fonds reportés et dédiés		
TOTAL (III)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	95 500.00	28 000.00
15120000 PROVISION POUR LITIGES MJAGBF	23 000.00	23 000.00
15182000 AUTRES PROV POUR RISQUE PJM	65 000.00	5 000.00
15183000 AUTRES PROV POUR RISQUE MJAGBF	7 500.00	
TOTAL (IV)	95 500.00	28 000.00
DETTES (1)		
Dettes fournisseurs	69 302.25	52 922.66
Dettes fournisseurs factures non parvenues	23 833.95	15 375.20
Dettes fiscales et sociales	475 188.75	468 194.67
42140000 PERSONNEL - CPTÉ EPARGNE TEMPS	109 466.45	96 053.51
42821000 PROVISION CONGÉS PAYER UDAF	8 408.66	6 934.11
42822300 PROVISION CONGÉS PAYÉS PJM	128 754.24	124 343.93
42823100 PROVISION CONGÉS PAYÉS MJAGBF	25 949.53	25 031.56
42862000 PROV 10 % FIN CONTRAT PJM	2 843.43	4 656.30
42863000 PROVISION 10% FIN CONTRAT MJAG	1 618.44	498.47
43100000 URSSAF ALLIER	58 217.60	67 326.39
43700000 ARGIRC-ARRCO RETRAITE COMPL	17 790.88	

BILAN - PASSIF DÉTAILLÉ

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
43710000 MUTUELLE NC GENERALI		8 580.18
43720000 MUTUELLE CADRE AXA	4 084.71	3 554.33
43731000 AGRR NON CADRES		18 337.24
43732000 AGIRC CADRE	151.68	688.76
43733000 AXA PRÉVOYANCE CADRES	1 827.77	1 640.76
43734000 AG2R PRÉVOYANCE NON CADRES	9 179.42	6 753.72
43821000 PROV CHGES S/ CP UDAF	3 783.89	3 120.35
43822300 PROV CHGES S/ CP PJM	57 939.41	55 954.77
43823100 PROV CHGES S/ CP MJAGBF	11 677.29	11 264.20
43861100 CHGES SOC À PAYER AUTRES UDAF	1 516.91	1 719.35
43862000 CHGES SOC À PAYER AUTRES PJM	23 135.45	25 931.25
43863000 CHGES SOC À PAYER AUTRES MJAGB	4 914.17	4 978.64
44210000 PRÉLEVEMENT À LA SOURCE	2 957.16	
44451000 IS UDAF	178.68	81.77
44451200 IS PJM	640.39	608.55
44451300 IS MJAGBF	152.59	136.53
Redevables créditeurs		9 916.25
Autres dettes	73 820.26	6 929.11
46758400 CRÉDITEURS DIVERS	70.30	874.06
46810000 A RENDRE - COMPTE DE PASSAGE	817.91	1 089.26
46868200 CHARGES À PAYER DIVERSES PJM	72 085.42	
47100000 CAF - COMPTE DE PASSAGE		6.28
47110000 CAF COMPTE PASSAGE	137.83	
47120000 FRAIS LETTRE CHEQUE BANQUE POS	99.80	429.80
47200000 RC AXA - COMPTE DE PASSAGE		74.71
47412000 SENTINEL LC BANQUE POSTALE	515.00	4 155.00
47510000 LETTRES CHQ SENTINEL-CPTE PASS	100.00	300.00
Produits constatés d'avance	48 333.00	18 333.00
48710000 PRODUITS CONSTATÉES D'AVANCE U	48 333.00	18 333.00
TOTAL (V)	690 478.21	571 670.89
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 158 625.87	1 886 119.92

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

690 478.21

571 670.89