



*Union Départementale des
Associations Familiales
du Gers*

Comptes Annuels 2018

9 rue Edouard Lartet - C.P. 80206 *Tel. 05.62.61.52.50*
32004 AUCH CEDEX *Fax 05.62.61.52.70*

Association Loi 1901 ● SIRET 776 986 812 00043 ● APE 8899B

UDAF de

32 - GERS

UDAF Global
Institution et Services

BILAN ACTIF

au

31/12/2018

| ACTIF | BRUT | AMORTISSEMENTS PROVISIONS | NET | |
|--|------------------|------------------------------|------------------|------------------|
| | | | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Licences, Progiciels & Logiciels | 67 120 | 37 122 | 29 997 | 1 775 |
| Immob.Incorpor.autres & en-cours | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | 9 278 | | 9 278 | 9 278 |
| Agencem. & Aménagem. des Terrains | | | | |
| Constructions | 836 199 | 318 165 | 518 034 | 547 171 |
| Install. techn., Matériels & Outillages | 789 | 144 | 645 | |
| Installations, Agencem. & Aménagem. | | | | |
| Matériel de Transport | | | | |
| Matériel Informatique | 124 335 | 77 454 | 46 880 | 31 056 |
| Mobilier & divers | 160 402 | 123 984 | 36 418 | 22 580 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Immobil.grevées de droit (commodat) | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | |
| Participations & Créances rattachées | 6 110 | | 6 110 | 6 021 |
| Prêts | 89 527 | | 89 527 | 82 960 |
| Dépôts & Cautionnements | 2 167 | | 2 167 | 2 167 |
| Autres | 348 023 | | 348 023 | 343 586 |
| F.S.L. et autres Fonds | | | | |
| Prêts et autres créances | | | | |
| TOTAL I | 1 643 950 | 556 870 | 1 087 079 | 1 046 596 |
| CREANCES GESTION | | | | |
| Stocks | | | | |
| Avance et acomptes versés | 2 927 | | 2 927 | 5 163 |
| Usagers et Organismes financeurs | 20 566 | | 20 566 | 19 564 |
| Etat - Subventions à recevoir | 60 344 | 42 997 | 17 347 | 22 574 |
| Autres créances | 79 279 | | 79 279 | 97 096 |
| COMPTES GERES DES TIERS | | | | |
| Débiteurs, Particuliers & Organismes | | | | |
| COMPTES FINANCIERS (GESTION) | | | | |
| Valeurs Mobilières de Placement | | | | |
| Banques, CCP, Caisse | 239 161 | | 239 161 | 308 534 |
| COMPTES FINANCIERS (TIERS) | | | | |
| Valeurs Mobilières de Placement | | | | |
| Banques, CCP, Caisse | | | | |
| TOTAL II | 402 276 | 42 997 | 359 279 | 452 930 |
| Charges constatées d'avance | 10 270 | | 10 270 | 8 350 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| TOTAL III | 10 270 | | 10 270 | 8 350 |
| TOTAL ACTIF | 2 056 496 | 599 868 | 1 456 628 | 1 507 876 |

Mda
732

UDAF de

32 - GERS

**UDAF Global
Institution et Services**

BILAN PASSIF

au

31/12/2018

| PASSIF | | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---------------|---|-------------------|-------------------|
| | Fonds Associatif sans droit de reprise | 7 430 | 7 430 |
| | Ecarts de Réévaluation | | |
| | Subventions d'Investissement non renouvelables | | |
| | Réserves autres que sur Projets Associatifs | 607 755 | 595 116 |
| | Réserves sur Projets Associatifs | | |
| | Résultat en attente d'affectation | 2 006 | 104 583 |
| | Report à Nouveau | -17 411 | -84 119 |
| | Résultat de l'Exercice | -27 968 | -23 230 |
| | Subventions d'Investissement renouvelables | | |
| | Sous-total Fonds Propres | 571 812 | 599 780 |
| | Fonds Associatif avec droit de reprise | | |
| | Dotations p/alimentation fonds gérés p/compte de tiers | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | |
| | Droits des propriétaires (commodat) | | |
| | Sous-total Fonds Propres assimilés | | |
| | TOTAL I | 571 812 | 599 780 |
| | Provisions pour Risques | | 14 128 |
| | Provisions pour Charges | 341 929 | 316 154 |
| | TOTAL II | 341 929 | 330 282 |
| | Fonds dédiés sur Projets Associatifs | 12 562 | 16 415 |
| | Fonds dédiés sur autres opérations | | |
| | TOTAL III | 12 562 | 16 415 |
| DETTES | Comptes de Gestion | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissem. de crédit (1) | 202 354 | 241 444 |
| | Dettes Financières diverses (2) | | |
| | Avances & Subventions à reverser | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 61 550 | 53 548 |
| | Dettes Fiscales et Sociales | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 76 840 | 59 058 |
| | Sécurité Sociale & Organismes Sociaux | 111 351 | 125 999 |
| | Etat et Collectivités Publiques | | |
| | Dettes sur Immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Dettes autres | 78 230 | 80 327 |
| | Comptes gérés des tiers | | |
| | Particuliers, comptes gérés | | |
| | Particuliers, autres | | |
| | FSL et autres Fonds, particuliers | | |
| | Organismes & dettes autres | | |
| | TOTAL IV | 530 326 | 560 376 |
| | Produits constatés d'avance | | 1 023 |
| | TOTAL V | | 1 023 |
| | TOTAL PASSIF | 1 456 628 | 1 507 876 |

| LIBELLES | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Produits de tarification | 1 818 198 | 1 878 535 |
| Autres services | | |
| Participation des usagers | 271 751 | 265 506 |
| Enquêtes sociales | 20 413 | 18 441 |
| Produits & Prestations de Services autres | 36 881 | 38 095 |
| Fonds Spécial | 160 455 | 159 648 |
| Subventions Médiation familiale | 35 706 | 33 913 |
| Subventions Micro crédit | | |
| Subventions ACTF | 5 541 | 5 541 |
| Reprises sur Amortiss.& Provis., Transferts de Charges | 62 099 | 50 498 |
| Produits de Gestion courante autres | 55 097 | 53 090 |
| Total des Produits d'Exploitation (I) | 2 466 142 | 2 503 265 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats stockés, Approvisionnements autres | 54 810 | 51 851 |
| Variations de Stocks | | |
| Achats et Charges Externes autres | 372 624 | 391 990 |
| Impôts, Taxes et versements assimilés | 116 257 | 119 317 |
| Salaires et Traitements | 1 298 653 | 1 295 255 |
| Charges Sociales | 530 978 | 549 074 |
| Dotations aux Amortissements sur Immobilisations | 63 662 | 61 252 |
| Dotations aux Provisions sur Immobilisations | | |
| Dotations aux Provisions sur Actif Circulant | | |
| Dotations aux Provisions pour Risques et Charges | 47 415 | 24 434 |
| Subventions versées aux Associations | 18 981 | 19 906 |
| Charges de Gestion courante autres | 6 884 | 4 343 |
| Total des Charges d'Exploitation (II) | 2 510 263 | 2 517 423 |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | -44 121 | -14 157 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| Produits des Valeurs Mobilières et Créances autres | | |
| Intérêts et Produits assimilés autres | 5 214 | 5 762 |
| Reprises sur Provisions et Transferts de Charges | | |
| Produits nets s/Cessions Valeurs Mobilières Placement | | |
| Total des Produits Financiers (III) | 5 214 | 5 762 |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| Dotations Financières aux Amortissements et Provisions | | |
| Intérêts et Charges assimilées | 6 391 | 7 387 |
| Charges nettes s/Cessions Valeurs Mobilières Placement | | |
| Total des Charges Financières (IV) | 6 391 | 7 387 |
| 2 - RESULTAT FINANCIER (III-IV) | -1 177 | -1 625 |
| 3 - RESULTAT COURANT (I-II+III-IV) | -45 298 | -15 783 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Produits Exceptionnels sur Opérations de Gestion & Divers | 10 639 | 8 272 |
| Produits Exceptionnels sur Opérations en Capital | | |
| Reprises Except. sur Provisions, Transferts de Charges | 21 641 | 30 181 |
| Total des Produits Exceptionnels (V) | 32 280 | 38 453 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Charges Exceptionnelles / Opérations de Gestion & I.S. | 18 803 | 29 486 |
| Charges Except./Opérations en Capital | | |
| Dotations Except. aux Amortissements et Provisions | | |
| Total des Charges Exceptionnelles & I.S. (VI) | 18 803 | 29 486 |
| 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI) | 13 477 | 8 968 |
| 5 - RESULTAT INTERMEDIAIRE (3+4) | -31 821 | -6 815 |
| + Report ressources non utilisées des exerc. antérieurs | 3 853 | |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | | 16 415 |
| TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+Ressources) | 2 507 489 | 2 547 481 |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+Engagements) | 2 535 457 | 2 570 711 |
| 6 - RESULTAT : EXCEDENT OU INSUFFISANCE | -27 968 | -23 230 |

| LIBELLES | | 2 018 | 2017 |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 602 | Achats stockés, Approvisionnements autres | | |
| 603 | Variations de Stocks | | |
| 606 | Achats non stockés de Matières et Fournitures | 60 317 | 51 851 |
| 609 | Rabais, Remises, Ristournes obtenus sur Achats | | |
| 60 | Total Achats | 60 317 | 51 851 |
| 611 | Sous-Traitance générale | 6 526 | 5 674 |
| 612 | Redevances de Crédit-Bail | | |
| 613 | Locations | 113 729 | 128 819 |
| 614 | Charges locatives et de Copropriété | | |
| 615 | Entretiens, Réparations et Mainténances | 27 604 | 29 001 |
| 616 | Primes d'Assurances | 17 573 | 20 838 |
| 617 | Etudes et Recherches | | |
| 618 | Divers (Documentation, Séminaires, Conférences, etc.....) | 9 745 | 10 037 |
| 619 | Rabais, Remises, Ristournes obtenus/Services Extérieurs | | |
| 61 | Total Services Extérieurs | 175 177 | 194 367 |
| 621 | Personnel extérieur à l'Association | 22 226 | 18 558 |
| 622 | Rémunérations d'Intermédiaires et Honoraires | 61 518 | 74 945 |
| 623 | Publications, Relations publiques | 1 112 | 1 752 |
| 624 | Transports de biens et collectifs du Personnel | | |
| 625 | Déplacements, Missions, Réceptions | 57 947 | 52 700 |
| 626 | Frais Postaux et Télécommunications | 46 961 | 47 431 |
| 627 | Services Bancaires et assimilés | 2 028 | 2 136 |
| 628 | Cotisations & Prest. de Services autres (recrutement, etc...) | 150 | 100 |
| 629 | Rabais, Remises, Rist.obtenus/Autres Services Extérieurs | | |
| 672 | Charges sur exercices antérieurs | | |
| 62 | Total Autres Services Extérieurs | 191 940 | 197 622 |
| 631 | Impôts et Taxes / Rémunérations (Administration) | 70 532 | 74 136 |
| 633 | Impôts et Taxes / Rémunérations (Organismes) | 36 305 | 36 596 |
| 635 | Impôts, Taxes et assimilés autres (Administration) | 9 420 | 8 586 |
| 637 | Impôts, Taxes et assimilés autres (Organismes) | | |
| 63 | Total Impôts, Taxes et versements assimilés | 116 257 | 119 317 |
| 641 | Rémunérations du Personnel | 1 298 653 | 1 295 255 |
| 645 | Charges de Sécurité Sociale | 509 472 | 527 633 |
| 647 | Charges Sociales autres | 20 642 | 21 441 |
| 648 | Charges de Personnel autres | 864 | |
| 64 | Total Charges de Personnel | 1 829 630 | 1 844 329 |
| 651 | Redevances p/concessions,brevets,licences,marques,.... | | |
| 653 | Congé Représentation | | |
| 654 | Charges sur créances F.S.L. et autres Fonds gérés | 3 530 | |
| 656 | Indemnités d'Occupation | | |
| 657 | Subventions versées aux Associations Familiales | 18 981 | 19 906 |
| 658 | Cotizat.statutaires & Charges diverses Gestion courante | 3 354 | 4 343 |
| 672 | Charges sur exercices antérieurs | | |
| 65 | Total autres Charges de Gestion Courante | 25 865 | 24 250 |
| 661 | Charges d'intérêts | 6 391 | 7 387 |
| 667 | Charges nettes s/Cessions Valeurs Mobilières Placement | | |
| 66 | Total Charges Financières | 6 391 | 7 387 |
| 671 | Charges Exceptionnelles sur Opérations de Gestion | 18 803 | 29 486 |
| 675 | Valeurs Nettes Comptables des éléments d'actif cédés | | |
| 695 | Impôt Sociétés des personnes morales à but non lucratif | | |
| 67-69 | Total Charges Exceptionnelles & I.S. | 18 803 | 29 486 |
| 681 | Dotations d'Exploitation aux Amortissements | 63 662 | 61 252 |
| 681 | Dotations d'Exploitation aux Provisions | 47 415 | 24 434 |
| 686 | Dotations Financières aux Amortissements et Provisions | | |
| 687 | Dotations Exceptionn.aux Amortissements et Provisions | | |
| 689 | Engagements à réaliser sur ressources affectées | | 16 415 |
| 68 | Total Dotations Amortissem., Provisions & Engagements | 111 077 | 102 101 |
| | | | |
| | Total CHARGES | 2 535 457 | 2 570 711 |

| LIBELLES | | 2018 | 2017 |
|-------------|---|------------------|------------------|
| 7062 | Participation des usagers | 271 751 | 265 506 |
| 7063 | Enquêtes sociales | 20 413 | 18 441 |
| 7064 | Produits exploitations Appartements Communautaires | 27 126 | 25 462 |
| 7064 | Produits exploitation Médiation familiale | 5 343 | 5 827 |
| 7065 | Mesures Ad Hoc | 1 233 | 3 873 |
| 7065 | MASP Comptables | 3 180 | 2 460 |
| 708 | Produits des activités annexes | | |
| 70 | Total Prestations de Services | 329 046 | 321 567 |
| 7316 | Dotation globale MJPM | 1 638 142 | 1 693 800 |
| 7316 | Dotation globale DPF | 144 221 | 148 696 |
| 7316 | Dotation globale Appartements Communautaires | 35 835 | 36 039 |
| 741 | Fonds Spécial | 160 128 | 159 648 |
| 7481 | Subventions Micro Crédit | | |
| 7481 | Subventions ACTF | 5 541 | 5 541 |
| 7482 | Subventions Médiations familiale | 35 706 | 33 913 |
| 7483 | Subventions Appartements communautaires | | |
| 7484 | Subventions M.S.A. & assimilées | | |
| 74851 | Etat - Minist.Aff.Sociales, Justice, DDCCRF,...& assimilées | | |
| 74852 | Subventions Conseil Régional & assimilées | | |
| 74853 | Subvention | 327 | 474 |
| 7488 | <i>F.S.L. - Produits affectés à l'exploitation</i> | | |
| 74 | Total Subventions de Fonctionnement | 2 019 900 | 2 078 110 |
| 781. | Reprises sur Provisions (Exploitation) | 14 128 | |
| 791 | Transferts de Charges d'Exploitation | 47 971 | 50 498 |
| 78/9 | Total Reprises sur Amortiss.& Provis., Transferts de Charges | 62 099 | 50 498 |
| 751 | Redevances p/concessions,brevets,licences,marques,.... | | |
| 753 | Indemnités d'Occupation | 16 529 | 13 661 |
| 754 | Collectes | | |
| 756 | Cotisations reçues | 300 | 485 |
| 7581 | Remboursements UNAF | | |
| 7582 | Congé Représentation | | |
| 7583 | Remboursement Services rendus | 37 348 | 38 922 |
| 7584 | Abonnements-Publicité | | |
| 7588 | Produits divers de Gestion courante autres | 921 | 22 |
| 772 | Produits sur Exercices Antérieurs | | |
| 75 | Total Produits de Gestion Courante autres | 55 097 | 53 090 |
| 764 | Revenus des Valeurs Mobilières de Placement | | |
| 765 | Escomptes obtenus | | |
| 767 | Produits nets s/cessions Valeurs Mobilières Placement | | |
| 768 | Produits Financiers autres | 5 214 | 5 762 |
| 76 | Total Produits Financiers | 5 214 | 5 762 |
| 771 | Produits Exceptionnels sur Opérations de Gestion | 5 752 | 8 272 |
| 775 | Produits de Cessions d'éléments d'actif | 2 500 | |
| 777 | Quote-part de Subventions d'Investissement | | |
| 778 | Produits Exceptionnels autres | 2 387 | |
| 77 | Total Produits Exceptionnels | 10 639 | 8 272 |
| 7811 | Reprises sur Amortissements (Exploitation) | | |
| 786 | Reprises sur Provisions (caractère Financier) | | |
| 787 | Reprises sur Provisions (caractère Exceptionnel) | 21 641 | 30 181 |
| 789 | Report ressources non utilisées des exercices antérieurs | 3 853 | |
| 78 | Total Reprises Amortissem., Provisions & Engagements | 25 493 | 30 181 |
| 796 | Transferts de Charges Financières | | |
| 797 | Transferts de Charges Exceptionnelles | | |
| 79 | Total Transferts de Charges | | |
| | | | |
| | Total PRODUITS | 2 507 489 | 2 547 481 |

| | | |
|----------|---|-----------|
| 1 | Faits majeurs de l'exercice | 2 |
| 1.1 | Evènements principaux de l'exercice | 2 |
| 1.2 | Principes, règles et méthodes comptables | 2 |
| 2 | Informations relatives au bilan | 3 |
| 2.1 | Bilan actif | 3 |
| | <i>Immobilisations incorporelles - Mouvements principaux</i> | 3 |
| | <i>Immobilisations incorporelles - Amortissements pour dépréciation</i> | 3 |
| | <i>Immobilisations corporelles - Mouvements principaux</i> | 3 |
| | <i>Prêts aux salariés - Participation à l'effort de construction</i> | 5 |
| | <i>Contrat de capitalisation</i> | 6 |
| | <i>Actif circulant - Classements par échéance</i> | 7 |
| | <i>Autres créances</i> | 7 |
| | <i>Charges constatées d'avance</i> | 7 |
| 2.2 | Bilan passif | 8 |
| | <i>Fonds associatif</i> | 8 |
| | <i>Engagements pris en matière de retraite</i> | 9 |
| | <i>Fonds dédiés</i> | 9 |
| | <i>Provisions inscrites au bilan</i> | 10 |
| | <i>Emprunts - Classement par échéance</i> | 11 |
| | <i>Autres dettes - Classement par échéance</i> | 11 |
| | <i>Produits constatés d'avance</i> | 12 |
| 3 | Information relative à la balance des familles | 13 |
| 4 | Informations relatives au compte de résultat | 13 |
| 4.1 | Activité | 13 |
| 4.2 | Ventilation de l'effectif moyen sur l'exercice | 14 |
| 4.3 | Rémunération des dirigeants | 14 |
| 4.4 | Résultat exceptionnel | 15 |
| 5 | Engagements hors bilan | 16 |
| 6 | Formation du résultat | 17 |

L'Union Départementale des Associations Familiales du Gers (U.D.A.F. du Gers), association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901, a été déclarée à la Préfecture du Gers le 12 octobre 1946 sous le numéro 537.

L'agrément de l'Union Nationale des Associations Familiales (U.N.A.F.) lui a été délivré le 19 octobre 1946.

L'U.D.A.F. du Gers est enregistrée au répertoire national des entreprises et des établissements sous le numéro SIREN 776 986 812 (SIRET 00043).

Les statuts de l'U.D.A.F. 32 ont été modifiés et validés par l'Assemblée Générale en juin 2018. Ils ont été déposés à la préfecture en octobre 2018 et agréés par l'UNAF en mars 2019.

Les comptes annuels arrêtés pour l'exercice comptable 2018 présentent les caractéristiques suivantes :

| | |
|-------------------------------------|-------------|
| • Total du bilan global | 1 456 628 € |
| • Total global des produits | 2 507 489 € |
| <i>dont Fonds Spécial</i> 160 128 € | |
| • Total global des charges | 2 535 457 € |
| • Résultat global | -27 968 € |

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evènements principaux de l'exercice

L'année 2018 est marquée par un sous financement de l'activité MJPM et MJAGBF, compensée par une reprise des résultats sur exercices antérieurs de 58 k€.

Le litige qui nous opposé à la CPAM a été tranché en notre faveur d'où une reprise sur provision de 14 k€.

Nous ne supportons pas au niveau des charges d'honoraires d'évaluation comme en 2017 (- 15 k) et la fin du contrat de location due notre standard téléphonique nous fait économiser 16 k€ par rapport à 2017.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément :

- Au Plan Comptable 2000 portant rattachement à l'Arrêté interministériel du 27/04/1982 et au Décret du 29/11/1983 relatifs au Plan Comptable Général, assortis des adaptations spécifiques au Secteur, ainsi qu'au Règlement 99.01 du 16/02/1999 du Comité de la Réglementation Comptable et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels (règlement ANC N° 2014-03)

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

- A la charte UNAF/UDAF 1997
- Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
 - continuité de l'exploitation,
 - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
 - indépendance des exercices,

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

La règle de la méthode des composants n'a pas été retenue pour les derniers travaux effectués rue Edouard Lartet. Ces travaux ont été amortis globalement sur une durée de 20 ans.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Bilan actif

Immobilisations incorporelles - Mouvements principaux

| | Investissements |
|-------------------------|-----------------|
| UNIT Logiciel GED MAGIS | 28 968 € |

Immobilisations incorporelles - Amortissements pour dépréciation

Les logiciels et progiciels sont amortis en linéaire sur une durée de 1-5 ans.

Immobilisations corporelles - Mouvements principaux

Agencements rue E Lartet

| | Investissements |
|-----------------------------|-----------------|
| Réfection réseau chauffage | 2 460 € |
| Climatisation 1er étage 1/2 | 6 775 € |
| Alimentation climatisation | 972 € |
| Total | 10 207 € |

Agencements rue Espagne

| | Investissements |
|--------------------|-----------------|
| Pose lame parquets | 827 € |

Agencements Appartements Communautaires

| | Investissements |
|--------------------------|-----------------|
| Climatisation Mobil Home | 600 € |

Outillage Appartements Communautaires

| | Investissements |
|--------------------------|-----------------|
| Motobineuse SARP | 600 € |
| Nettoyeur Haute Pression | 189 € |
| Total | 789 € |

Véhicule Appartements Communautaires

| | Investissements |
|--------------------|-----------------|
| Jumpy BVM6 Confort | 16 490 € |

Matériel informatique

| | Investissements |
|----------------------------|-----------------|
| 1 Stormshield SN310 | 4 921 € |
| 14 Ordinateurs portables | 12 768 € |
| 14 Stations de travail | 1 783 € |
| 1 PC ProDesk 400 | 834 € |
| 55 Postes sans fil Alcatel | 9 174 € |
| 12 Ecrans LED 22" | 1 426 € |
| 1 Switch | 337 € |
| 1 Ecran LED 22" | 122 € |
| Total | 31 365 € |

Mobilier

| | Investissements |
|-----------------------------|-----------------|
| 24 chaises Salle conférence | 1 317 € |
| 7 Chaises bureau Tertio | 1 579 € |
| Total | 2 897 € |

Mobilier Appartements Communautaires

| | Investissements |
|--------------------|-----------------|
| Réfrigérateur SABA | 380 € |
| Lave linge | 530 € |
| Total | 910 € |

Immobilisations corporelles - Amortissements pour dépréciation

| Types d'immobilisations | Mode | Durée d'amortissement |
|--|----------|-----------------------|
| Constructions | Linéaire | 35 ans |
| Gros œuvre et second œuvre | Linéaire | 20 ans |
| Peinture et menuiserie | Linéaire | 20 ans |
| Ebénisterie : meubles | Linéaire | 10 ans |
| Installations générales | Linéaire | 5-10 ans |
| Matériel informatique et téléphonique | Linéaire | 3-10 ans |
| Véhicule de transport | Linéaire | 8 ans |
| Mobilier de bureau | Linéaire | 10 ans |
| Mobilier des appartements communautaires | Linéaire | 5 ans |

Prêts aux salariés - Mouvements principaux

| En cours en début d'exercice | Accordés au cours de l'exercice | Remboursés pendant l'exercice | En cours en fin d'exercice |
|------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| 6 835 € | 9 250 € | 7 340 € | 8 745 € |

Prêts aux usagers - Mouvements principaux

| En cours en début d'exercice | Accordés au cours de l'exercice | Remboursés pendant l'exercice | Passé en perte | En cours en fin d'exercice |
|------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|----------------|----------------------------|
| 4 370 € | 8 127 € | 9 250 € | 0 € | 3 247 € |

Prêts aux salariés - Participation à l'effort de construction

Dans le cadre de la participation à l'effort à la construction il a été octroyé un prêt à l'intention du CIL pour un montant de 5 780 euros au titre de l'année 2018.

Contrat de capitalisation

L'UDAF a souscrit en 2010 un contrat de capitalisation auprès d'ARIAL ASSURANCE. Il s'agit d'un placement de trésorerie qui a pour objet de faire face notamment aux engagements en matière d'indemnité de fin de carrière.

Le contrat est investi sur un fonds en euros rémunéré en 2018 au taux de 1,85%.

Le montant capitalisé au 31/12/2018 est de 348 023 €.

Les immobilisations financières se décomposent ainsi :

| NATURE DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES | Montant au début de l'exercice | Augmentations de l'exercice | Diminutions de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|---------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| Actions Toit familial de Gascogne | 76 | | | 76 |
| Parts sociales CRCA | 5 945 | | | 5 945 |
| Participations | 6 021 | | | 6 021 |
| Prêts au personnel | 6 835 | 9 250 | 7 340 | 8 745 |
| Prêts aux usagers | 4 370 | 8 127 | 9 250 | 3 247 |
| Prêts CILEO | 71 755 | 5 780 | | 77 535 |
| Prêts | 82 960 | 23 157 | 16 590 | 89 527 |
| Cautions | 2 167 | | | 2 167 |
| Placement de trésorerie | 343 586 | 4 437 | | 348 023 |
| Total | 434 734 | 27 594 | 16 590 | 445 738 |

L'exigibilité des prêts et cautions se décompose ainsi :

| RUBRIQUES | Total | à 1 an au plus | entre 1 et 5 ans | plus de 5 ans |
|-----------------------|-----------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| Prêts au personnel | 8 745 € | 3 675 € | 5 070 € | |
| Prêts aux usagers | 3 247 € | 3 247 € | | |
| Prêts CILEO | 77 535 € | 2 690 € | 1 680 € | 73 165 € |
| Total prêts | 89 527 € | 9 612 € | 6 750 € | 73 165 € |
| Cautions | 2 167 € | | | 2 167 € |
| Total cautions | 2 167 € | | | 2 167 € |

Actif circulant - Classements par échéance

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an.

Autres créances

| <i>Nature des créances</i> | <i>Solde 31/12/2018</i> | <i>Solde 31/12/2017</i> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| DGF CPAM à recevoir[1] | 42 997 € | 48 739 € |
| DGF CAF DPF perçu d'avance | -2 612 € | 0 € |
| DGF dec. Appt Communautaires | 0 € | 3 011 € |
| DGF Conseil Départemental à recevoir | 4 914 € | |
| Facturation MASP 4 ^e trimestre | 900 € | 540 € |
| Subventions à recevoir Médiation | 13 817 € | 13 281 € |
| Subvention UNAF conso 2018 | 327 € | |
| Subventions à recevoir | 60 344 € | 65 571 € |
| Remboursement Assurances à recevoir | 5 496 € | |
| Intérêts CE à recevoir | 24 € | |
| Indemnités journalières à recevoir | 5 823 € | 2 268 € |
| Avances aux majeurs | 1 642 € | 1 879 € |
| ADAF | 17 832 € | 47 832 € |
| Capacités | 3 000 € | 1 500 € |
| Produits à recevoir UNIFAF | 24 539 € | 12 115 € |
| Divers à recevoir | 0 € | 1 422 € |
| Fonds spécial UNAF à recevoir | 0 € | 15 068 € |
| Etat Créance CITS | 20 924 € | 15 013 € |
| Autres créances | 79 279 € | 97 096 € |

[1] : La créance sur la CPAM sur les années 2014 et 2015 a été provisionnée à 100% pour un total de 42 997 €

Charges constatées d'avance

Ces charges comprennent des charges courantes d'exploitation.

2.2 Bilan passif

Fonds associatif

| FONDS ASSOCIATIFS | Montant au début de l'exercice | Augmentation de l'exercice | Diminution de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|--|---|---------------------------------------|---|---|
| Subventions d'investissement | 7 430 € | | | 7 430 € |
| Fonds associatifs sans droits de reprise | 7 430 € | | | 7 430 € |
| Autres Réserves | 366 305 € | | 19 681 € | 346 624 € |
| Réserves de compensation | 117 893 € | 26 713 € | | 144 606 € |
| Réserve investissements | 32 501 € | | | 32 501 € |
| Réserve pour projet associatif | 12 269 € | | | 12 269 € |
| Réserve financement prêt CIL | 66 148 € | 5 607 € | | 71 755 € |
| Réserves autres | 595 116 € | | | 607 755 € |
| Excédent réduction de charges | 10 680 € | 22 405 € | | 33 085 € |
| Excédent réduction charges DPF | 0 € | 5 704 € | | 5 704 € |
| Déficit DPF 2011 en attente | -3 911 € | | | -3 911 € |
| Excédent PJM 2016 en attente | 78 301 € | | 78 301 € | 0 € |
| Excédent DPF 2016 en attente | 6 521 € | | 6 521 € | 0 € |
| Excédent PJM 2017 en attente | | 6 395 € | | 6 395 € |
| Déficit DPF 2017 en attente | | | 477 € | -477 € |
| Excédent mesure d'exploitation | 14 946 € | 30 000 € | | 44 946 € |
| RAN Déficit PJM 2013 | -21 760 € | | | -21 760 € |
| RAN Déficit DPF 2013 | -510 € | | | -510 € |
| RAN Excédent PJM 2014 | 20 315 € | | | 20 315 € |
| Résultat en attente | 104 583 € | | | 83 787 € |
| Dépenses refusées par l'autorité de tarification | -84 119 € | | 15 073 € | -99 192 € |
| Résultat de l'exercice | -23 230 € | | | -27 968 € |
| Total fonds propres | 599 780 € | | | 571 812 € |

Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite, s'élève à 341 929 € charges sociales incluses.

Ce montant est entièrement comptabilisé.

Fonds dédiés

Nous recevons dans le cadre de conventions d'objectifs pluri annuelles signées avec l'UNAF des dotations en contrepartie d'actions répondant aux objectifs généraux définis en application de l'article L. 211-10 du code de l'action sociale et des familles à savoir :

- accompagner les parents dans l'éducation de leurs enfants ;
- renforcer les solidarités de proximité (entre familles, bénévoles, et entre générations) ;
- s'appuyer sur la dynamique locale des associations familiales et sur l'implication des bénévoles ;
- encourager l'émergence de projets innovants.

Une de ces actions portait sur la médiation familiale en milieu carcéral.

En 2017, nous n'avons pas pu travailler sur cette thématique. Nous avons donc décidé de reporter l'ensemble de la dotation prévue sur l'année (soit 16 415 €) pour cette action en fonds dédié

Sur l'année 2018, nous avons engagé une nouvelle action portant sur la mise en place d'un point conseil budget dans le cadre de la stratégie nationale de prévention et de lutte contre la pauvreté. Notre objectif est d'obtenir le label « Point Conseil Budget »

Dans ce cadre nous avons repris sur les fonds dédiés la somme de 3.853 €.

| FONDS DEDIES | Montant au début de l'exercice | Augmentation de l'exercice | Diminution de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|
| Fonds dédiés subvention UNAF | 16 415 | 0 | 3 853 | 12 562 |
| | 16 415 | 0 | 3 853 | 12 562 |

Provisions inscrites au bilan

| NATURE DES PROVISIONS | Montant au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|---------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | | | | |
| Réserve de Trésorerie | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES | | | | |
| Provisions pour Litiges | 14 128 | | 14 128 | 0 |
| Provision pour Indemnités de Retraite | 316 155 | 47 415 | 21 641 | 341 929 |
| Provisions pour obligations contractuelles autres | | | | |
| Sous total 1 | 330 283 | 47 415 | 35 769 | 341 929 |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | | | |
| sur Immobilisations | | | | |
| sur Participations & créances rattachées | | | | |
| sur Immobilisations Financières | | | | |
| sur Créances CPAM | 42 997 | | | 42 997 |
| sur Créances usagers | 4 558 | | 4 558 | 0 |
| sur Créances autres | | | | |
| sur Titres de Placement | | | | |
| Sous total 2 | 47 555 | 0 | 4 558 | 42 998 |
| Total | 377 839 | 47 415 | 40 326 | 384 927 |

La provision de 4.558 € qui avait été passée en 2016 correspond à un risque de non-paiement de la participation des majeurs à leur mesure de protection. Cette provision a été reprise en 2018 en totalité et nous avons passé en perte la somme de 3.529,50 € (compte 654) correspondant aux participations des majeurs de 2016 considérées comme irrécouvrables.

Par ailleurs, le litige qui nous opposé à la CPAM a été tranché en notre faveur d'où une reprise sur provision de 14 128 €.

Emprunts - Classement par échéance

| Montant initial | date | Durée | Taux | Solde au 31/12/2017 | Rembts 2018 | Solde au 31/12/2018 |
|-----------------|----------|--------|-------|------------------------|----------------|------------------------|
| 300 000 € | janv.-13 | 12 ans | 2.96% | 199 758 € | 24 146 € | 175 612 € |
| 80 000 € | déc.-13 | 7 ans | 2.54% | 36 994 € | 11 682 € | 25 312 € |
| | | | | 236 752 € | 35 828 € | 200 924 € |

| Montant initial | date | Solde au 31/12/2018 | - 1 an | 1 à 5 ans | + 5 ans | Intérêts 2018 |
|-----------------|----------|------------------------|----------|-----------|----------|------------------|
| 300 000 € | janv.-13 | 175 612 € | 24 146 € | 79 903 € | 71 564 € | 5 587 € |
| 80 000 € | déc.-13 | 25 312 € | 11 682 € | 13 629 € | | 804 € |
| | | 200 924 € | 35 828 € | 93 532 € | 71 564 € | 6 391 € |

Autres dettes - Classement par échéance

Toutes les dettes, autres que financières, sont d'échéance inférieure à un an.

Charges à payer

| | 2018 | 2017 |
|--|------------------|------------------|
| Fournisseurs | 32 180 € | 19 935 € |
| Factures non parvenues | 29 371 € | 33 613 € |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 61 550 € | 53 548 € |
| Personnel Frais de déplacement | 4 415 € | 5 414 € |
| Provision congés payés et autres | 72 425 € | 53 644 € |
| Personnel et Comptes rattachés | 76 840 € | 59 058 € |
| Organismes sociaux | 79 015 € | 99 040 € |
| Charges sociales sur congés payés | 32 336 € | 26 959 € |
| Organismes sociaux | 111 351 € | 125 999 € |
| Taxe sur les salaires | 0 € | 0 € |
| Etat | 0 € | 0 € |
| Participation employeur formation | 21 932 € | 22 444 € |
| CIL Effort Construction | 5 801 € | 5 752 € |
| Reversement Fonds spécial | 11 946 € | 11 894 € |
| Résidents Appartements Communautaires | 2 217 € | 4 192 € |
| Majeurs MJAGBF | 24 522 € | 27 662 € |
| Avances Majeurs PJM | 11 433 € | 8 383 € |
| Autres dettes | 77 852 € | 80 327 € |

Toutes les autres dettes sont à moins d'1 an.

Produits constatés d'avance

Néant

3 Information relative à la balance des familles

Seuls les comptes ouverts au nom de l'UDAF pour le compte des personnes sous mesure judiciaire d'accompagnement à la gestion du budget familial (MJAGBF) sont inscrits au bilan pour un montant en 2018 de 24 522 € contre 27 662 € en 2017.

Le montant des fonds gérés pour le compte des majeurs est renseigné dans le chapitre 5.

4 Informations relatives au compte de résultat

4.1 Activité

| <i>Nombre de mesures</i> | <i>31/12/18</i> | <i>31/12/17</i> | <i>31/12/16</i> | <i>31/12/15</i> |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Mesures civiles gérées au | 1 002 | 976 | 967 | 975 |
| MJAGBF gérées au | 44 | 44 | 41 | 34 |
| Enquêtes sociales réalisées au | 26 | 23 | 32 | 29 |
| Mesures Ad'hoc ouvertes dans l'année | 13 | 18 | 29 | 23 |
| Médiations familiales réalisées au | 25 | 30 | 24 | 22 |
| MASP gérées au | 5 | 4 | 3 | 9 |
| Total | 1 115 | 1 095 | 1 096 | 1 092 |

4.2 Ventilation de l'effectif moyen sur l'exercice

| <i>Equivalent Temps plein effectif</i> | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Cadres | 4.90 | 4.90 | 4.50 | 4.79 |
| Travailleurs Sociaux | 20.03 | 19.96 | 19.96 | 20.02 |
| Assistantes | 14.12 | 14.86 | 14.98 | 14.20 |
| Secrétaires d'accueil | 1.10 | 1.10 | 1.03 | 1.16 |
| Administratif | 3.79 | 4.12 | 4.11 | 4.48 |
| Total | 43.94 | 44.94 | 44.57 | 44.64 |

4.3 Rémunération des dirigeants

Les membres du conseil d'administration ne sont pas rémunérés.

4.4 Résultat exceptionnel

| | 2018 | 2017 | 2016 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| <u>En produits :</u> | | | |
| Reprise provision CIL | 5 752 € | 5 740 € | 5 929 € |
| Participations / exercice antérieur | | 2 092 € | 18 198 € |
| Produits exceptionnels autres | 888 € | 440 € | 150 € |
| Cession véhicule Appart Comm | 2 500 € | | |
| Litige CPAM | 1 500 € | | |
| Reprise IDR | 21 641 € | 30 181 € | 56 159 € |
| Total des produits exceptionnels | 32 280 € | 38 453 € | 80 436 € |
| <u>En charges :</u> | | | |
| Charges exceptionnelles autres | 1 330 € | 884 € | 616 € |
| Litige Majeur | 1 490 € | | 12 733 € |
| Indemnités de départ | 15 984 € | 28 602 € | 50 183 € |
| Total des charges exceptionnelles | 18 803 € | 29 486 € | 63 533 € |
| Report des ressources non utilisées / ex ant | 3 853 € | | 6 459 € |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées | | 16 415 € | |
| Résultat exceptionnel | 17 330 € | -7 447 € | 23 362 € |

5 Engagements hors bilan

- Le montant des fonds gérés par l'UDAF du Gers pour le compte des majeurs sous protection s'élève à :

| | 2018 | 2017 | 2016 |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Collectif banque débiteur | 41 501 310 € | 38 184 219 € | 39 943 871 € |
| Collectif banque créiteur | -4 795 € | -4 253 € | -5 222 € |
| | 41 496 515 € | 38 179 966 € | 39 938 649 € |

Pour se conformer à la position de l'UNAF, les comptes bancaires des majeurs sous protection ne sont plus comptabilisés dans le bilan de l'UDAF depuis 2008.

Ces placements inscrits sur des comptes individuels au nom des personnes protégées sont mentionnées en annexe pour un montant en 2018 de 41 501 310 € au crédit et de 4 795 € au débit.

- Garantie reçue :

- Prêt Caisse d'Epargne de 300 000 € : Contre-garantie de la Compagnie Européenne de Garanties et Cautions à hauteur de 30% limitée aux 9 premières années du crédit.

- Prêt Caisse d'Epargne de 80 000 € : Contre-garantie de la Compagnie Européenne de Garanties et Cautions à hauteur de 30%.

- Intérêt à échoir :

- Prêt CE de 300 000 € : 17 651 €
- Prêt CE de 80 000 € : 702 €

Total : 18 353 €

6 Formation du résultat

| | 2018 | 2017 | 2016 |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| Compte Administratif PJM | -25 808 € | 6 395 € | 78 301 € |
| Dépenses PJM non prises en compte par le financeur | -15 570 € | -13 968 € | -22 405 € |
| Compte Administratif DPF | -4 581 € | -477 € | 6 521 € |
| Dépenses DPFF non prises en compte par le financeur | -2 090 € | -1 106 € | -5 704 € |
| Compte Administratif Appts Communautaires | 3 308 € | 405 € | 1 076 € |
| Recettes non prises en charge par le financeur | | | -1 657 € |
| Résultat UDAF Institution | 43 975 € | 6 182 € | -2 429 € |
| Résultat ADAF | 0 € | 0 € | 0 € |
| Résultat Médiation | -5 791 € | -7 534 € | -5 991 € |
| Résultat Enquêtes sociales | -21 411 € | -13 128 € | -14 400 € |
| Résultat Global | -27 968 € | -23 230 € | 33 312 € |