

**BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL
GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE**

ACTIF	31/12/2018			31/12/2017
	Montant brut	Amortissements et provisions	Montant net	Montant net
<u>Actif immobilisé</u>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	64 253,31	53 991,65	10 261,66	14 815,71
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles				
Terrains	117 000,00		117 000,00	117 000,00
Constructions	677 057,38	174 365,38	502 692,00	525 260,57
Installations techniques, matériel et outillage	541,20	468,77	72,43	252,84
Autres immobilisations corporelles	299 528,41	243 183,30	56 345,11	77 015,40
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées à des participations	686,02		686,02	686,02
Autres titres immobilisés	120 000,00		120 000,00	
Prêts	15 587,00		15 587,00	11 886,00
Autres immobilisations financières	2 441,00		2 441,00	1 400,00
TOTAL 1	1 297 094,32	472 009,10	825 085,22	748 316,54
<u>Actif circulant</u>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Autres stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevables et comptes rattachés	33 166,85	14 935,17	18 231,68	26 259,76
Autres créances	47 934,51		47 934,51	75 504,08
Valeurs mobilières de placement	300 000,00		300 000,00	380 044,80
Disponibilités	589 771,41		589 771,41	999 194,22
Comptes financiers (tiers)	345 306,36		345 306,36	454 460,42
TOTAL 2	1 316 179,13	14 935,17	1 301 243,96	1 935 463,28
Charges constatées d'avance	3 533,54		3 533,54	3 324,37
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL 3	3 533,54	0,00	3 533,54	3 324,37
TOTAL GENERAL	2 616 806,99	486 944,27	2 129 862,72	2 687 104,19

**BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL
GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE**

PASSIF	31/12/2018	31/12/2017
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	488 401,36	488 401,36
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Dons et legs		
Subventions d'investissement		
Réserves		
Excédents affectés à l'investissement	60 000,00	60 000,00
Réserve de compensation	47 654,02	49 308,94
Réserve de compensation des charges d'amortissement		
Réserve de couverture du BFR		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	11 985,89	686,48
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposa		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	14 735,91	25 901,83
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-17 465,30	-14 481,07
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	49 758,32	-4 505,66
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amortissements dérogatoires & provisions pour renouvellement		
Réserves des plus-values nettes d'actif	242 498,97	242 498,97
Immobilisations grevées de droits		
Autres provisions réglementées		
TOTAL 1	897 569,17	847 810,85
Provisions pour risques	154 387,98	378 021,70
Provisions pour charges		
Fonds dédiés	180 656,63	
TOTAL 2	335 044,61	378 021,70
Dettes		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	278 941,37	797 417,84
Emprunts et dettes financières divers		
Dépôts et cautionnements reçus		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 486,25	35 458,97
Dettes sociales et fiscales	190 728,48	125 056,31
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	63 786,48	48 878,10
Comptes gérés des tiers		
Particuliers, comptes gérés (mesures de protection)	73 203,41	58 060,22
FSL	267 485,48	392 507,07
Autres fonds	4 617,47	3 893,13
Produits constatés d'avance		
TOTAL 3	897 248,94	1 461 271,64
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL GENERAL	2 129 862,72	2 687 104,19

**COMPTE DE RESULTAT D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL
GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE**

CHARGES	2018	2017
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et fournitures		
Variation de stock		
Achats d'autres approvisionnements		
Variation de stock		
Achats non stockés de matières et fournitures	24 437,09	23 007,95
Services extérieurs et autres	192 145,38	183 886,22
Impôts, Taxes et versements assimilés	108 357,62	69 163,24
Sur rémunérations	99 615,62	61 083,24
Autres	8 742,00	8 080,00
Charges de personnel	1 220 146,30	1 162 679,35
Salaires et traitements	860 784,14	819 416,43
Charges sociales	359 362,16	343 262,92
Dotations aux amortissements et provisions	62 189,17	94 854,16
Dotation aux amortissements des immobilisations	50 966,86	52 370,60
Dotation aux amortissements des charges à répartir		
Dotation aux provisions sur actif circulant		
Dotation aux provisions pour risques et charges	11 222,31	42 483,56
Autres charges	23 780,98	23 112,47
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 631 056,54	1 556 703,39
Dotations aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	5 393,94	5 820,77
Différences négatives de change	44,80	
Charges nettes sur cessions de VMP		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	5 438,74	5 820,77
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Exercice courant	6 741,86	10 362,70
Exercice antérieur		
Sur opérations de capital		
Dotations aux amortissements et provisions		
Destinée à la couverture du BFR		
Pour renouvellement des immobilisations		
Des plus-values nettes d'actif		
Aux autres provisions réglementées		
Engagements à réaliser sur ressources affectées	180 656,63	
Impôts sur les sociétés	906,00	1 012,00
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	188 304,49	11 374,70
TOTAL GENERAL	1 824 799,77	1 573 898,86

**COMPTE DE RESULTAT D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL
GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE**

PRODUITS	2018	2017
Ventes de marchandises		
Production vendue	251 895,87	229 110,38
Prestations de services	52 052,80	49 059,45
Divers	199 843,07	180 050,93
Production stockée ou déstockage de production		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	1 056 983,00	1 025 592,00
Subventions d'exploitations et participations	300 677,14	293 554,07
Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions	229 570,07	2 288,44
Transferts de charges		
Autres produits	19 956,82	9 252,91
TOTAL PRODUITS EXPLOITATION	1 859 082,90	1 559 797,80
Pdts financiers de participations et immobilisations financières	5 712,33	6 235,12
Revenus des VMP, escomptes obtenus, et autres produits finan		
Produits nets sur cession		
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions VMP		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	5 712,33	6 235,12
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 762,86	3 360,28
Exercices antérieurs		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions		
Destinées à la couverture du BFR		
Pour renouvellement des immobilisations		
Des plus-values nettes d'actif		
Autres provisions reglementées		
Report des ressources non utilisées exercices ant.		
Transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 762,86	3 360,28
TOTAL GENERAL	1 874 558,09	1 569 393,20
EXCEDENT OU DEFICIT	49 758,32	-4 505,66

IMMOBILISATIONS

Exercice

2018

N° comptes	Cadre A IMMOBILISATIONS	Valeur brute des Immobilisations au début de l'exercice	Augmentations	
			consécutives à une réévaluat. dans l'exerc.	acquisitions, créations apports, virem.postes
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
208..	Licences, Progiciels & Logiciels	63 953,31		300,00
201..à 206..+	Immobilisations Incorporelles autres & en-cours	0,00		
237..	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
211...	Terrains	117 000,00		
212...	Agencements & Aménagements des Terrains	0,00		
213..., 214...	Constructions	677 057,38		
215...	Installations techniques, Matériels & Outillages	541,20		
2181..	Installations, Agencements & Aménagements	122 260,62		1 097,83
2182..	Matériel de Transport	0,00		
21831..	Matériel de Bureau	6 974,59		
21832..	Matériel Informatique	100 818,91		1 595,71
2184..., 2188..	Mobilier et divers	71 734,70		
228...	Immobilisations grevées de droit (COMMODAT)	0,00		
231..., 238...	Immobilisations Corporelles en cours	0,00		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
261...	Participations & Créances rattachées	686,02		
	Comptes de Gestion			
2743..	Prêts	11 886,00		5 841,00
275...	Dépôts & Cautionnements	1 400,00		1 041,00
271, 272, 276	Autres	0,00		
	F.S.L. et autres Fonds			
2744., 2745.	Prêts & Avances aux Familles & aux Majeurs	0,00		
	TOTAL	1 174 312,73	0,00	9 875,54
	Cadre B	Diminutions		Valeur brute des
	IMMOBILISATIONS	par virements de poste à poste	par cessions à des tiers ou mises hors service	Immobilisations à la fin de l'exercice
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Licences, Progiciels & Logiciels			64 253,31
	Immobilisations incorporelles autres & en-cours			0,00
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			117 000,00
	Agencements & Aménagements des Terrains			0,00
	Constructions			677 057,38
	Installations techniques, Matériels & Outillages			541,20
	Installations, Agencements & Aménagements			123 358,45
	Matériel de Transport			0,00
	Matériel de Bureau			6 974,59
	Matériel Informatique		4 597,42	97 817,20
	Mobilier		356,53	71 378,17
	Immobilisations grevées de droit (COMMODAT)			0,00
	Immobilisations Corporelles en cours			0,00
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
	Participations & Créances rattachées			686,02
	Comptes de Gestion			
	Prêts		2 140,00	15 587,00
	Dépôts & Cautionnements			2 441,00
	Autres			0,00
	F.S.L. et autres Fonds			
	Prêts & Avances aux Familles & aux Majeurs			0,00
	TOTAL	0,00	7 093,95	1 177 094,32

Exercice

2018

Cadre A		Montant des Amortissements au début de l'exerc.	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions: Amort. des éléments sortis de l'actif & reprises	Montant des Amortissements à la fin de l'exercice
SITUATIONS & MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
N° Comptes	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
2808..	Licences, Progiciels & Logiciels	49 137,60	4 854,05		53 991,65
2801, 2803, +	Immobilisations incorporelles autres	0,00	0,00		0,00
2806..	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
2812..	Agencem. & Aménagem. des Terrains	0,00	0,00		0,00
2813.., 2814..	Constructions	151 796,81	22 568,57		174 365,38
2815..	Installat. techn., Matériels & Outillages	288,36	180,41		468,77
28181..	Installations, Agencem. & Aménagem.	82 671,54	10 854,63		93 526,17
28182..	Matériel de Transport	0,00			0,00
281831..	Matériel de Bureau	6 782,82	191,77		6 974,59
281832..	Matériel Informatique	81 815,48	8 003,83	4 597,42	85 221,89
28184, 28188	Mobilier et divers	53 503,58	4 313,60	356,53	57 460,65
229..	Droit des Propriétaires (COMMODAT)	0,00	0,00		0,00
TOTAL		425 996,19	50 966,86	4 953,95	472 009,10
Cadre B		Amortissements			Total Dotations de l'exercice
VENTILATION DES DOTATIONS DE L'EXERCICE		Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Licences, Progiciels & Logiciels		4 854,05			4 854,05
Immobilisations incorporelles autres		0,00			0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Agencem. & Aménagem. des Terrains		0,00			0,00
Constructions		22 568,57			22 568,57
Installat. techn., Matériels & Outillages		180,41			180,41
Installat., Agencem. & Aménagem.		10 854,63			10 854,63
Matériel de Transport		0,00			0,00
Matériel de Bureau		191,77			191,77
Matériel Informatique		8 003,83			8 003,83
Mobilier		4 313,60			4 313,60
Droit des Propriétaires (COMMODAT)					0,00
TOTAL		50 966,86	0,00	0,00	50 966,86
Les montants antérieurs à 2001 sont à convertir et saisir en Euros					
Cadre C		Montant début de l'exercice et nouv. charges de l'exerc.	Amortissements		Reste à répartir à la fin de l'exercice
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES			Cumuls antérieurs	Dotations de l'exercice	
Charges à répartir antérieures					0,00
Charges à répartir de l'exercice		0,00			0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

		Exercice 2018			
NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
N° Comptes	PROVISIONS REGLEMENTEES				
141...	Réserve de Trésorerie	242 498,97			242 498,97
	PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES				
1511..	Provisions pour Litiges	0,00			0,00
1514..	Provisions pour Amendes & Pénalités	0,00			0,00
1516..	Provisions pour Risques d'emploi	0,00			0,00
1517..	Provision pour non-recouvrement prêts F.S.L.	0,00			0,00
1531..	Provision pour Indemnités de Retraite	189 397,70	1 752,74	36 762,46	154 387,98
1536..	Provisions pour obligations contractuelles autres	0,00			0,00
155...	Provisions pour Impôts	0,00			0,00
	<u>Provisions pour Charges à répartir s/plusieurs exerc.</u>				
1571..	Provisions pour Grosses Réparations	0,00			0,00
1518..	<u>Provisions pour Risques & Charges autres, Totaux :</u>	188 624,00	0,00	188 624,00	0,00
	Détail : <u>Passage en perte</u>				0,00
	 <u>Reprise provision sommes rbsées URSSAF</u>			178 624,00	178 624,00
	 <u>Reprise provis° p/risque contentieux Mme B.</u>			10 000,00	10 000,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
	TOTAL I	620 520,67	1 752,74	225 386,46	396 886,95
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
2906, 2908	sur Immobilisations Incorporelles	0,00			0,00
291..., 293..	sur Immobilisations Corporelles	0,00			0,00
296...	sur Participations & créances rattachées	0,00			0,00
297...	sur Immobilisations Financières	0,00			0,00
39....	sur Stocks	0,00			0,00
49112..	sur Comptes Usagers	9 649,21	9 469,57	4 183,61	14 935,17
	Détail :				
	<u>Provision p/risques curat SG/ MAJ sortis 2018</u>		9 469,57		
	<u>Passage en perte</u>			4 183,61	
49111..	sur Organismes financeurs	0,00			0,00
4962., 4965.	sur Tiers Protégés débiteurs	0,00			0,00
4968..	sur Créances autres	0,00			0,00
590...	sur Titres de Placement	0,00			0,00
	TOTAL II	9 649,21	9 469,57	4 183,61	14 935,17
	TOTAL GENERAL (I+II)	630 169,88	11 222,31	229 570,07	411 822,12

SUIVI DES PROJETS ASSOCIATIFS

DESCRIPTION DES PROJETS		Montant au début de l'exercice	Augmentations Affectations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
10688..	A REAAP - Journée des familles 2018				
1941à1947	Réserve constituée pour projet				0,00
	Fonds dédiés s/subventions obtenues	0,00	2 032,63		2 032,63
	PJM - Sommes rbsées URSSAF mises fonds dédiés pour projets à venir				
10688..	B Réserve constituée pour projet				0,00
1941à1947	Fonds dédiés s/subventions obtenues	0,00	178 624,00		178 624,00
10688..	C Réserve constituée pour projet				0,00
1941à1947	Fonds dédiés s/subventions obtenues	0,00			0,00
	D Fonds dédiés s/subventions obtenues	0,00			0,00
	TOTAL	0,00	180 656,63	0,00	180 656,63
Totaux mouvements Réserves p/Projets Associatifs :		0,00	0,00	0,00	0,00
Totaux mouvem. Fonds dédiés s/subvent.obtenues :		0,00	180 656,63	0,00	180 656,63

ANNEXE

COMPTES ANNUELS de l'UDAF des HAUTES-ALPES

AU 31/12/2018

REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.
Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence.

Il est à noter que les comptes annuels sont établis et présentés conformément :

- ♦ au Plan Comptable des Etablissements Sociaux et Médico-sociaux avec application de l'instruction M22 selon un arrêté du 10 novembre 2008,
- ♦ aux principes comptables de base :
 - ☞ 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.

Il est à noter que les résultats des services PJM et MJAGBF ont un caractère provisoire dans l'attente de l'arrêté préfectoral définitif devant intervenir après l'arrêté des comptes. Ces résultats sont inscrits au bilan en compte 115 « résultat sous contrôle de tiers financeurs ».

BILAN ACTIF

LES IMMOBILISATIONS sont évaluées à leur coût d'acquisition toutes taxes comprises (prix d'achat et frais accessoires).

Détail des immobilisations :

UDAF Global Institution et Services		UDAF de	05 - HAUTES ALPES	
			IMMOBILISATIONS	
		Exercice	2018	
Cadre A		Valeur brute des Immobiliations au début de l'exercice	Augmentations	
IMMOBILISATIONS			consécutives à une réévaluat. dans l'exerc.	acquisitions, créations apports, virem.postes
N° comptes	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
208..	Licences, Progiciels & Logiciels	63 953,31		300,00
201.. à 206..+	Immobilisations incorporelles autres & en-cours	0,00		
237..	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
211...	Terrains	117 000,00		
212...	Agencements & Aménagements des Terrains	0,00		
213..., 214...	Constructions	677 057,38		
215...	Installations techniques, Matériels & Outillages	541,20		
2181..	Installations, Agencements & Aménagements	122 260,62		1 097,83
2182..	Matériel de Transport	0,00		
21831..	Matériel de Bureau	6 974,59		
21832..	Matériel Informatique	100 818,91		1 595,71
2184..., 2186..	Mobilier et divers	71 734,70		
228...	Immobilisations grevées de droit (COMMODAT)	0,00		
231..., 238...	Immobilisations Corporelles en cours	0,00		
261...	IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
	Participations & Créances rattachées	686,02		
	Comptes de Gestion			
2743..	Prêts	11 886,00		5 841,00
275...	Dépôts & Cautionnements	1 400,00		1 041,00
271, 272, 276	Autres	0,00		
	F.S.L. et autres Fonds			
2744., 2745.	Prêts & Avances aux Familles & aux Majeurs	0,00		
	TOTAL	1 174 312,73	0,00	9 875,54
Cadre B		Diminutions		Valeur brute des
IMMOBILISATIONS		par virements de poste à poste	par cessions à des tiers ou mises hors service	Immobiliations à la fin de l'exercice
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Licences, Progiciels & Logiciels			64 253,31
	Immobilisations incorporelles autres & en-cours			0,00
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			117 000,00
	Agencements & Aménagements des Terrains			0,00
	Constructions			677 057,38
	Installations techniques, Matériels & Outillages			541,20
	Installations, Agencements & Aménagements			123 358,45
	Matériel de Transport			0,00
	Matériel de Bureau			6 974,59
	Matériel Informatique		4 597,42	97 817,20
	Mobilier		356,53	71 378,17
	Immobilisations grevées de droit (COMMODAT)			0,00
	Immobilisations Corporelles en cours			0,00
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
	Participations & Créances rattachées			686,02
	Comptes de Gestion			
	Prêts		2 140,00	15 587,00
	Dépôts & Cautionnements			2 441,00
	Autres			0,00
	F.S.L. et autres Fonds			
	Prêts & Avances aux Familles & aux Majeurs			0,00
	TOTAL	0,00	7 093,95	1 177 094,32

Détail des amortissements :

UDAF Global Institution et Services		UDAF de		05 – HAUTES ALPES	
		AMORTISSEMENTS			
		Exercice		2018	
Cadre A SITUATIONS & MOUVEMENTS DE L'EXERCICE		Montant des Amortissements au début de l'exerc.	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions: Amort. des éléments sortis de l'actif & reprises	Montant des Amortissements à la fin de l'exercice
N° Comptes	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
2808..	Licences, Progiciels & Logiciels	49 137,60	4 854,05		53 991,65
2801, 2803,+ 2806..	Immobilisations incorporelles autres	0,00	0,00		0,00
2812..	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
2813...,2814..	Agencem.& Aménagement.des Terrains	0,00	0,00		0,00
2815..	Constructions	151 796,81	22 568,57		174 365,38
28181..	Installat.techn., Matériels & Outillages	288,36	180,41		468,77
28182..	Installations, Agencem.& Aménagement.	82 671,54	10 854,63		93 526,17
281831..	Matériel de Transport	0,00			0,00
281832..	Matériel de Bureau	6 782,82	191,77		6 974,59
28184,28188 229..	Matériel Informatique	81 815,48	8 003,83	4 597,42	85 221,89
	Mobilier et divers	53 503,58	4 313,60	356,53	57 460,65
	Droit des Propriétaires (COMMODAT)	0,00	0,00		0,00
TOTAL		425 996,19	50 966,86	4 953,95	472 009,10
Cadre B VENTILATION DES DOTATIONS DE L'EXERCICE		Amortissements			Total Dotations de l'exercice
		Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Licences, Progiciels & Logiciels		4 854,05			4 854,05
Immobilisations incorporelles autres		0,00			0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Agencem.& Aménagement.des Terrains		0,00			0,00
Constructions		22 568,57			22 568,57
Installat.techn., Matériels & Outillages		180,41			180,41
Installat., Agencem.& Aménagement.		10 854,63			10 854,63
Matériel de Transport		0,00			0,00
Matériel de Bureau		191,77			191,77
Matériel Informatique		8 003,83			8 003,83
Mobilier		4 313,60			4 313,60
Droit des Propriétaires (COMMODAT)					0,00
TOTAL		50 966,86	0,00	0,00	50 966,86
Les montants antérieurs à 2001 sont à convertir et saisir en Euros					
Cadre C CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant début de l'exercice et nouv. charges de l'exerc	Amortissements		Reste à répartir à la fin de l'exercice
			Cumuls antérieurs	Dotations de l'exercice	
Charges à répartir antérieures					0,00
Charges à répartir de l'exercice		0,00			0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00

LES AMORTISSEMENTS pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue soit pour les :

Bâtiments en dur	30 ans
Matériel informatique	3 ans
Mobilier	10 ans
Matériel de bureau	3 ans
Agencements et installations	10 ans
Logiciels	3 ans

AUTRES TITRES IMMOBILISES : Ce sont des parts sociales souscrites à la Caisse d'Epargne en juin 2018.

LES PRETS : correspondent à des prêts personnels faits aux salariés et au versement de la cotisation effort construction comptabilisée sous forme de prêt.

AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES : LES DEPOTS ET CAUTIONNEMENT : Il s'agit d'un dépôt de garantie pour la location d'un local à archives, d'une caution pour une borne de parking et d'une caution pour une location immobilière. En 2018, dépôt de garantie pour un nouveau local à Briançon.

LES CREANCES DES USAGERS : Il s'agit des sommes dues à l'UDAF au 31/12/2018. Elles correspondent principalement à la régularisation annuelle des frais de gestion et aux frais de gestion dus par les curatelles simples et les personnes n'étant plus suivies par le service.

AUTRES CREANCES : Il s'agit de sommes dues à l'UDAF par des tiers : solde de subvention, solde de financement DGF, Indemnités journalières non encore reçues...

COMPTES FINANCIERS (GESTION):

Les valeurs mobilières de placement :

	Quantité	Valeur
UDAF INSTITUTION		
CNP – Contrat Capitalisation		150 000.00
		150 000.00
UDAF PJM		
CNP – Contrat Capitalisation		150 000.00
		150 000.00
TOTAL GLOBAL		300 000.00

Les banques, caisse :

FS GESTION CREDIT AGRICOLE	58 051.34
CAISSE EPARGNE GESTION MAJEURS PROTEGES	6 558.41
CAISSE EPARGNE PJM	146 622.83
TPS GESTION CREDIT AGRICOLE	39 512.92
CAISSE EPARGNE PF	102 739.17
CAISSE EPARGNE FSL	9 842.87
CAISSE EPARGNE MEDIATION	25 747.37
CAISSE EPARGNE INSTITUTION	80 770.56
CAISSE EPARGNE SIEGE	19 463.84
LIVRET A CAISSE EPARGNE	77 296.57
CSL ASSOCIATIS CAISSE EPARGNE	22 474.68
CAISSE	690.85
TOTAL	589 771.41

COMPTES FINANCIERS GERES (TIERS) : L'UDAF gère, en son nom, des fonds inscrits à l'actif, qui n'appartiennent pas à l'UDAF et dont la contrepartie est inscrite au passif en termes de dettes :

Fonds social : 4 617.47 €

Banque MJAGBF : 73 203.41 €

Banque Trésor Public FSL : 267 485.48 €

ENGAGEMENT HORS BILAN : l'UDAF gère pour le compte du service de protection des majeurs et au nom des personnes suivies, des comptes bancaires à hauteur de :

Comptes individuels Majeurs Protégés : 9 059 572.81 €

Comptes externes Majeurs Protégés : 32 727 850.04 €

BILAN PASSIF

RESERVES

ETAT DES RESERVES

RESERVES	TOTAL	INSTITUTION	PJM	PJM- Tuteurs Fam	MJAGBF	MEDIATION	FSL	REAAP
10682 Excédents affectés à l'investissement solde	60 000,00 0,00 0,00		60 000,00					
TOTAL	60 000,00	0,00	60 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00
10686 Réserve de compensation des déficits solde affectation du résultat 2016 affectation du résultat 2016	49 308,94 -2 810,31 0,00 0,00		37 597,02 -2 810,31		11 711,92 1 155,39			
TOTAL	47 654,02	0,00	34 786,71		12 867,31	0,00	0,00	0,00
11510 Excédents affectés à la réduction des charges d'exploitation solde affectation résultat 2016	8 393,71 -1 619,08 0,00		6 774,63		1 619,08 -1 619,08			
TOTAL	6 774,63	0,00	6 774,63		0,00	0,00	0,00	0,00
11511 Excédents affectés au financement exploitation solde	24 445,80 0,00 0,00		23 815,26		630,54			
TOTAL	24 445,80	0,00	23 815,26		630,54	0,00	0,00	0,00
110 Report à nouveau créditeur solde affectation résultat 2017	135 370,08 15 174,10 0,00	75 015,38		0,00 10 735,03	38 121,56	6 646,11	670,74 1 619,77	14 916,29 2 819,30
TOTAL	150 544,18	75 015,38	0,00	10 735,03	38 121,56	6 646,11	2 290,51	17 735,59
119 Report à nouveau débiteur solde affectation résultat 2017	-135 363,05 -3 874,69 0,00	-63 869,10 -726,05			-33 639,88	-25 193,72 -3 148,64	-8 143,26	-4 517,09
TOTAL	-139 237,74	-64 595,15	0,00		-33 639,88	-28 342,36	-8 143,26	-4 517,09
115-2017 Résultats sous contrôle des tiers financeurs	0,00							
Résultat 2017 sous contrôle tiers	-15 805,07 0,00		-18 737,72		2 932,65			
TOTAL	-15 805,07	0,00	-18 737,72		2 932,65	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	134 375,82							

L'assemblée générale de l'UDAF du 26 mai 2018 a décidé l'affectation des résultats 2017 pour les services de l'Institution, de la Médiation Familiale, du REAAP et du FSL. Pour les services agréés (PJM et MJAGBF), les résultats 2017 ont été placés en « Résultat sous contrôle des tiers ». Une proposition d'affectation de ces résultats a été faite à l'autorité de tarification. Dans l'attente de l'accord de cette affectation, les résultats sont laissés dans ce compte.

Pour information, l'autorité de tarification décide en N l'affectation du résultat N-2. En 2018, nous avons affecté le résultat 2016.

LES PROVISIONS

		UDAF de	05 – HAUTES ALPES		
		UDAF Global Institution et Services	PROVISIONS INSCRITES AU BILAN		
		Exercice	2018		
NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
N° Comptes	PROVISIONS REGLEMENTEES				
141...	Réserve de Trésorerie	242 498,97			242 498,97
	PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES				
1511..	Provisions pour Litiges	0,00			0,00
1514..	Provisions pour Amendes & Pénalités	0,00			0,00
1516..	Provisions pour Risques d'emploi	0,00			0,00
1517.	Provision pour non-recouvrement prêts F.S.L.	0,00			0,00
1531..	Provision pour Indemnités de Retraite	189 397,70	1 752,74	36 762,46	154 387,98
1536..	Provisions pour obligations contractuelles autres	0,00			0,00
155...	Provisions pour Impôts	0,00			0,00
	Provisions pour Charges à répartir s/plusieurs exerc.				
1571..	Provisions pour Grosses Réparations	0,00			0,00
1518..	Provisions pour Risques & Charges autres, Totaux :	188 624,00	0,00	188 624,00	0,00
	Détail : <i>Passage en perte</i>				0,00
	 <i>Reprise provision sommes rbsées URSSAF</i>			178 624,00	178 624,00
	 <i>Reprise provis° p/risque contentieux Mme B.</i>			10 000,00	10 000,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
	TOTAL I	620 520,67	1 752,74	225 386,46	396 886,95
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
2906, 2908	sur Immobilisations Incorporelles	0,00			0,00
291..., 293..	sur Immobilisations Corporelles	0,00			0,00
296...	sur Participations & créances rattachées	0,00			0,00
297...	sur Immobilisations Financières	0,00			0,00
39....	sur Stocks	0,00			0,00
49112..	sur Comptes Usagers	9 649,21	9 469,57	4 183,61	14 935,17
	Détail :				
	 <i>Provision p/risques curat SG/ MAJ sortis 2018</i>		9 469,57		
	 <i>Passage en perte</i>			4 183,61	
49111..	sur Organismes financeurs	0,00			0,00
4962.,4965.	sur Tiers Protégés débiteurs	0,00			0,00
4968..	sur Créances autres	0,00			0,00
590...	sur Titres de Placement	0,00			0,00
	TOTAL II	9 649,21	9 469,57	4 183,61	14 935,17
	TOTAL GENERAL (I+II)	630 169,88	11 222,31	229 570,07	411 822,12
SUIVI DES PROJETS ASSOCIATIFS					
DESCRIPTION DES PROJETS		Montant au début de l'exercice	Augmentations Affectations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
10688..	A REAAP - Journée des familles 2018				
1941à1947	Réserve constituée pour projet				0,00
	Fonds dédiés s/subventions obtenues	0,00	2 032,63		2 032,63
	PJM - Sommes rbsées URSSAF mises fonds				
	dédiés pour projets à venir				
10688..	B Réserve constituée pour projet				0,00
1941à1947	Fonds dédiés s/subventions obtenues	0,00	178 624,00		178 624,00
	C				
10688..	Réserve constituée pour projet				0,00
1941à1947	Fonds dédiés s/subventions obtenues	0,00			0,00
	D				
	Fonds dédiés s/subventions obtenues	0,00			0,00
	TOTAL	0,00	180 656,63	0,00	180 656,63
	Totaux mouvements Réserves p/Projets Associatifs :	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totaux mouvem. Fonds dédiés s/subvent.obtenues :	0,00	180 656,63	0,00	180 656,63

PROVISIONS REGLEMENTEES

Il s'agit de la plus-value réalisée lors de la vente de l'ancien siège social en 2011.

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Elle est composée de la provision pour départ à la retraite calculée sur les salariés pouvant prétendre à un départ en retraite dans les 5 prochaines années. La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière, les engagements sont constatés sous forme de provision.

	Institution part 1	Institution part 2	REAAP	MJAGBF	PJM	PJM Tuteurs Familiaux	Médiation	FSL	TOTAL
Provision au bilan 2018	14 623.47	7 882.34	5 265.77	13 189.65	89 752.03	776.06	17 430.98	5 467.68	154 387.98

Deux salariées sont parties en retraite au 31/12/2018, leurs provisions ont été reprises.

FONDS DEBIES

Ce poste est composé :

- du solde non engagé de l'opération « Journée des familles 2018 » du REAAP pour 2 032.63 €
- et du remboursement des sommes URSSAF (178 624.00 €) qui avaient été mises en provision dans l'attente du retour du contrôle URSSAF puis reprises du fait de l'accord de conservation. Nous souhaitons avec cette somme engager des projets, aussi nous proposons de l'affecter en fonds dédiés.

DETTES – Emprunts et dettes

Ce poste est composé d'un emprunt Caisse Epargne d'un montant de 420 000 € qui a été réalisé le 01/01/2011 pour une durée de 20 ans à échéances mensuelles au taux de 3.40 %. Ce prêt a été renégocié en 2015 pour un taux à 1.85 %. Le solde de la dette restant due au 31/12/2018 s'élève à 278 941.37 €.

DETTES – Fournisseurs et comptes rattachés

Il s'agit des comptes fournisseurs non soldés.

DETTES – sociales et fiscales

Ce sont les charges sociales de décembre 2017 ou du dernier trimestre 2017 et les dettes provisionnées pour congés payés.

DETTES – Autres

Il s'agit du fonds spécial 2017 et 2018 à verser aux associations adhérentes et des charges à payer.

AUTRES INFORMATIONS

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	EXERCICE 2018	EXERCICE 2017
Différence sur prest service CAF Médiation Familiale		
Facture de l'exercice précédent comptabilisée sur exercice		913,45
Produits non reçus ou différence sur produits à recevoir	48,00	670,83
Rembt frais de gestion année précédente		1 642,03
Contentieux PJM/MJAGBF	1 510,25	5 470,63
Passage perte	4 183,61	1 665,76
Participation UDAF Journée familles REAAP	1 000,00	
	6 741,86	10 362,70
PRODUITS EXCEPTIONNELS	EXERCICE 2018	EXERCICE 2017
Différence sur prest service CAF Médiation Familiale	6 218,03	1 852,84
Rembt Frais de gestion déjà passé en perte	288,42	
Remboursements reçus		703,23
Différence sur charge à payer	0,77	
Annulation de chèques non encaissés / passage produits	987,64	804,21
Produits de l'exercice précédent comptabilisés sur exercice	2 268,00	
	9 762,86	3 360,28

HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES

En application de l'art R123-198 du code de commerce, nous vous informons que le montant des honoraires du Commissaire aux comptes pour l'année 2018 s'élève à : 9 000.00 €.

REMUNERATIONS DES PERSONNES LES MIEUX REMUNEREES (Art 20 Loi 2006-586 du 23/05/2006)

Le montant brut global des 3 salaires les plus élevés à l'UDAF des Hautes-Alpes se chiffre à 147 903.48 €.



Rapport général du commissaire aux comptes

Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels de l'exercice 2018 clos le 31 décembre 2018

UNION DEPARTEMENTALE DES ASSOCIATIONS FAMILIALES DES HAUTES ALPES
(UDAF 05)

Mesdames, Messieurs les membres de l'Association,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'assemblée générale des actionnaires, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon 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 m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'Association

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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 adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes assurant la gestion de l'association 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 activité, 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 dissoudre l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatifs à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. L'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, ma 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.

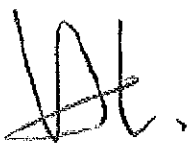
En outre :

- 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 la société 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.

Fait à Marseille le 3 mai 2019,



Laurent VROMET
Commissaire aux Comptes