



*Union Départementale des  
Associations Familiales  
du Gers*

# Comptes Annuels 2017

UDAF de **32 - GERS**

**UDAF Global  
Institution et Services**

**BILAN ACTIF**

au **31/12/2017**

ACTIF	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS	NET	
			31/12/2017	31/12/2016
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Licences, Progiciels & Logiciels	38 152	36 376	1 775	2 468
Immob.Incorpor.autres & en-cours				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	9 278		9 278	9 278
Agencem. & Aménagem. des Terrains				
Constructions	824 565	277 394	547 171	588 079
Install. techn., Matériels & Outillages				
Installations, Agencem. & Aménagem.				
Matériel de Transport	9 000	9 000		541
Matériel Informatique	92 969	61 913	31 056	22 164
Mobilier & divers	140 105	117 525	22 580	22 868
Immobilisations corporelles en cours				
Immobil.grevées de droit (commodat)				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations & Créances rattachées	6 021		6 021	6 021
Prêts	82 960		82 960	86 680
Dépôts & Cautionnements	2 167		2 167	2 167
Autres	343 586		343 586	338 707
<b>F.S.L. et autres Fonds</b>				
Prêts et autres créances				
<b>TOTAL I</b>	<b>1 548 804</b>	<b>502 209</b>	<b>1 046 596</b>	<b>1 078 974</b>
Stocks				
<b>CREANCES GESTION</b>				
Avance et acomptes versés	5 163		5 163	
Usagers et Organismes financeurs	24 122	4 558	19 564	25 871
Etat - Subventions à recevoir	65 571	42 997	22 574	27 075
Autres créances	97 096		97 096	53 980
<b>COMPTES GERES DES TIERS</b>				
Débiteurs, Particuliers & Organismes				
<b>COMPTES FINANCIERS (GESTION)</b>				
Valeurs Mobilières de Placement				
Banques, CCP, Caisse	308 534		308 534	322 060
<b>COMPTES FINANCIERS (TIERS)</b>				
Valeurs Mobilières de Placement				
Banques, CCP, Caisse				
<b>TOTAL II</b>	<b>500 485</b>	<b>47 555</b>	<b>452 930</b>	<b>428 986</b>
Charges constatées d'avance	8 350		8 350	14 743
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
<b>TOTAL III</b>	<b>8 350</b>		<b>8 350</b>	<b>14 743</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>2 057 640</b>	<b>549 764</b>	<b>1 507 876</b>	<b>1 522 704</b>

*Mda*  
732

UDAF de

32 - GERS

**UDAF Global**  
**Institution et Services**

**BILAN PASSIF**

au

31/12/2017

<b>PASSIF</b>		<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
	Fonds Associatif sans droit de reprise	7 430	7 430
	Ecarts de Réévaluation		
	Subventions d'Investissement non renouvelables		
	Réserves autres que sur Projets Associatifs	595 116	618 517
	Réserves sur Projets Associatifs		
	Résultat en attente d'affectation	104 583	18 464
	Report à Nouveau	-84 119	-54 713
	<b>Résultat de l'Exercice</b>	-23 230	33 312
	Subventions d'Investissement renouvelables		
	<b>Sous-total Fonds Propres</b>	<b>599 780</b>	<b>623 010</b>
	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)		
	<b>Sous-total Fonds Propres assimilés</b>		
	<b>TOTAL I</b>	<b>599 780</b>	<b>623 010</b>
	Provisions pour Risques	14 128	14 128
	Provisions pour Charges	316 154	321 901
	<b>TOTAL II</b>	<b>330 282</b>	<b>336 029</b>
	Fonds dédiés sur Projets Associatifs	16 415	
	Fonds dédiés sur autres opérations		
	<b>TOTAL III</b>	<b>16 415</b>	
<b>DETTES</b>	<b>Comptes de Gestion</b>		
	Emprunts et dettes auprès des établissem. de crédit (1)	241 444	271 584
	Dettes Financières diverses (2)		
	Avances & Subventions à reverser		
	Fournisseurs et comptes rattachés	53 548	46 222
	Dettes Fiscales et Sociales		
	Personnel et comptes rattachés	59 058	47 551
	Sécurité Sociale & Organismes Sociaux	125 999	121 310
	Etat et Collectivités Publiques		9 301
	Dettes sur Immobilisations et comptes rattachés		
	Dettes autres	80 327	63 880
	<b>Comptes gérés des tiers</b>		
	Particuliers, comptes gérés		
	Particuliers, autres		
	FSL et autres Fonds, particuliers		
	Organismes & dettes autres		
	<b>TOTAL IV</b>	<b>560 376</b>	<b>559 848</b>
	Produits constatés d'avance	1 023	3 817
	<b>TOTAL V</b>	<b>1 023</b>	<b>3 817</b>
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 507 876</b>	<b>1 522 704</b>

LIBELLES	2017	2016
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Produits de tarification	1 878 535	1 909 882
Autres services		
Participation des usagers	265 506	264 422
Enquêtes sociales	18 441	29 714
Produits & Prestations de Services autres	38 095	40 396
Fonds Spécial	159 648	159 803
Subventions Médiation familiale	33 913	32 905
Subventions Micro crédit		1 150
Subventions ACTF	5 541	
Reprises sur Amortiss.& Provis., Transferts de Charges	50 498	56 414
Produits de Gestion courante autres	53 090	54 039
<b>Total des Produits d'Exploitation (I)</b>	<b>2 503 265</b>	<b>2 548 725</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats stockés, Approvisionnements autres	51 851	53 934
Variations de Stocks		
Achats et Charges Externes autres	391 990	393 640
Impôts, Taxes et versements assimilés	119 317	141 972
Salaires et Traitements	1 295 255	1 284 569
Charges Sociales	549 074	531 651
Dotations aux Amortissements sur Immobilisations	61 252	64 942
Dotations aux Provisions sur Immobilisations		
Dotations aux Provisions sur Actif Circulant		4 558
Dotations aux Provisions pour Risques et Charges	24 434	37 941
Subventions versées aux Associations	19 906	18 880
Charges de Gestion courante autres	4 343	3 789
<b>Total des Charges d'Exploitation (II)</b>	<b>2 517 423</b>	<b>2 535 875</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-14 157</b>	<b>12 849</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits des Valeurs Mobilières et Créances autres		
Intérêts et Produits assimilés autres	5 762	5 449
Reprises sur Provisions et Transferts de Charges		
Produits nets s/Cessions Valeurs Mobilières Placement		
<b>Total des Produits Financiers (III)</b>	<b>5 762</b>	<b>5 449</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations Financières aux Amortissements et Provisions		
Intérêts et Charges assimilées	7 387	8 348
Charges nettes s/Cessions Valeurs Mobilières Placement		
<b>Total des Charges Financières (IV)</b>	<b>7 387</b>	<b>8 348</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>-1 625</b>	<b>-2 899</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT (I-II+III-IV)</b>	<b>-15 783</b>	<b>9 950</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits Exceptionnels sur Opérations de Gestion & Divers	8 272	24 127
Produits Exceptionnels sur Opérations en Capital		150
Reprises Except. sur Provisions, Transferts de Charges	30 181	56 159
<b>Total des Produits Exceptionnels (V)</b>	<b>38 453</b>	<b>80 436</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges Exceptionnelles / Opérations de Gestion & I.S.	29 486	63 533
Charges Except./Opérations en Capital		
Dotations Except. aux Amortissements et Provisions		
<b>Total des Charges Exceptionnelles &amp; I.S. (VI)</b>	<b>29 486</b>	<b>63 533</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>8 968</b>	<b>16 903</b>
<b>5 - RESULTAT INTERMEDIAIRE (3+4)</b>	<b>-6 815</b>	<b>26 853</b>
+ Report ressources non utilisées des exerc. antérieurs		6 459
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	16 415	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+Ressources)</b>	<b>2 547 481</b>	<b>2 641 069</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+Engagements)</b>	<b>2 570 711</b>	<b>2 607 757</b>
<b>6 - RESULTAT : EXCEDENT OU INSUFFISANCE</b>	<b>-23 230</b>	<b>33 312</b>



LIBELLES		2017	2016
602	Achats stockés, Approvisionnements autres		
603	Variations de Stocks		
606	Achats non stockés de Matières et Fournitures	51 851	53 934
609	Rabais, Remises, Ristournes obtenus sur Achats		
<b>60</b>	<b>Total Achats</b>	<b>51 851</b>	<b>53 934</b>
611	Sous-Traitance générale	5 674	10 362
612	Redevances de Crédit-Bail		
613	Locations	128 819	141 085
614	Charges locatives et de Copropriété		
615	Entretiens, Réparations et Mainténances	29 001	30 793
616	Primes d'Assurances	20 838	18 242
617	Etudes et Recherches		
618	Divers (Documentation, Séminaires, Conférences, etc.....)	10 037	16 429
619	Rabais, Remises, Ristournes obtenus/Services Extérieurs		
<b>61</b>	<b>Total Services Extérieurs</b>	<b>194 367</b>	<b>216 911</b>
621	Personnel extérieur à l'Association	18 558	14 828
622	Rémunérations d'Intermédiaires et Honoraires	74 945	61 332
623	Publications, Relations publiques	1 752	2 246
624	Transports de biens et collectifs du Personnel		
625	Déplacements, Missions, Réceptions	52 700	47 138
626	Frais Postaux et Télécommunications	47 431	47 420
627	Services Bancaires et assimilés	2 136	3 594
628	Cotisations & Prest. de Services autres (recrutement, etc...)	100	172
629	Rabais, Remises, Rist.obtenus/Autres Services Extérieurs		
672	Charges sur exercices antérieurs		
<b>62</b>	<b>Total Autres Services Extérieurs</b>	<b>197 622</b>	<b>176 729</b>
631	Impôts et Taxes / Rémunérations (Administration)	74 136	98 170
633	Impôts et Taxes / Rémunérations (Organismes)	36 596	35 549
635	Impôts, Taxes et assimilés autres (Administration)	8 586	8 253
637	Impôts, Taxes et assimilés autres (Organismes)		
<b>63</b>	<b>Total Impôts, Taxes et versements assimilés</b>	<b>119 317</b>	<b>141 972</b>
641	Rémunérations du Personnel	1 295 255	1 284 569
645	Charges de Sécurité Sociale	527 633	510 774
647	Charges Sociales autres	21 441	20 878
648	Charges de Personnel autres		
<b>64</b>	<b>Total Charges de Personnel</b>	<b>1 844 329</b>	<b>1 816 220</b>
651	Redevances p/concessions,brevets,licences,marques,....		
653	Congé Représentation		
654	Charges sur créances F.S.L. et autres Fonds gérés		860
656	Indemnités d'Occupation		
657	Subventions versées aux Associations Familiales	19 906	18 880
658	Cotisat.statutaires & Charges diverses Gestion courante	4 343	2 929
672	Charges sur exercices antérieurs		
<b>65</b>	<b>Total autres Charges de Gestion Courante</b>	<b>24 250</b>	<b>22 669</b>
661	Charges d'Intérêts	7 387	8 348
667	Charges nettes s/Cessions Valeurs Mobilières Placement		
<b>66</b>	<b>Total Charges Financières</b>	<b>7 387</b>	<b>8 348</b>
671	Charges Exceptionnelles sur Opérations de Gestion	29 486	63 533
675	Valeurs Nettes Comptables des éléments d'actif cédés		
695	Impôt Sociétés des personnes morales à but non lucratif		
<b>67-69</b>	<b>Total Charges Exceptionnelles &amp; I.S.</b>	<b>29 486</b>	<b>63 533</b>
681	Dotations d'Exploitation aux Amortissements	61 252	64 942
681	Dotations d'Exploitation aux Provisions	24 434	42 498
686	Dotations Financières aux Amortissements et Provisions		
687	Dotations Exceptionn.aux Amortissements et Provisions		
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées	16 415	
<b>68</b>	<b>Total Dotations Amortissem., Provisions &amp; Engagements</b>	<b>102 101</b>	<b>107 440</b>
	<b>Total CHARGES</b>	<b>2 570 711</b>	<b>2 607 757</b>

*Mda*  
32

UDAF de

32 - GERS

**UDAF Global  
Institution et Services**

**PRODUITS DE L'EXERCICE**

EXERCICE

2017

LIBELLES		2017	2016
7062	Participation des usagers	265 506	264 422
7063	Enquêtes sociales	18 441	29 714
7064	Produits exploitations Appartements Communautaires	25 462	26 779
7064	Produits exploitation Médiation familiale	5 827	6 150
7065	Mesures Ad Hoc	3 873	3 658
7065	MASP Comptables	2 460	3 810
708	Produits des activités annexes		
<b>70</b>	<b>Total Prestations de Services</b>	<b>321 567</b>	<b>334 532</b>
7316	Dotation globale MJPM	1 693 800	1 722 406
7316	Dotation globale DPF	148 696	151 372
7316	Dotation globale Appartements Communautaires	36 039	36 104
741	Fonds Spécial	159 648	159 803
7481	Subventions Micro Crédit		1 150
7481	Subventions ACTF	5 541	
7482	Subventions Médiations familiale	33 913	32 905
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	474	
7488	<i>F.S.L. - Produits affectés à l'exploitation</i>		
<b>74</b>	<b>Total Subventions de Fonctionnement</b>	<b>2 078 110</b>	<b>2 103 739</b>
781.	Reprises sur Provisions (Exploitation)		6 602
791	Transferts de Charges d'Exploitation	50 498	49 813
<b>78/9</b>	<b>Total Reprises sur Amortiss.&amp; Provis., Transferts de Charges</b>	<b>50 498</b>	<b>56 414</b>
751	Redevances p/concessions,brevets,licences,marques,....		
753	Indemnités d'Occupation	13 661	12 650
754	Collectes		
756	Cotisations reçues	485	340
7581	Remboursements UNAF		
7582	Congé Représentation		
7583	Remboursement Services rendus	38 922	41 047
7584	Abonnements-Publicité		
7588	Produits divers de Gestion courante autres	22	2
772	Produits sur Exercices Antérieurs		
<b>75</b>	<b>Total Produits de Gestion Courante autres</b>	<b>53 090</b>	<b>54 039</b>
764	Revenus des Valeurs Mobilières de Placement		
765	Escomptes obtenus		
767	Produits nets s/cessions Valeurs Mobilières Placement		
768	Produits Financiers autres	5 762	5 449
<b>76</b>	<b>Total Produits Financiers</b>	<b>5 762</b>	<b>5 449</b>
771	Produits Exceptionnels sur Opérations de Gestion	8 272	24 277
775	Produits de Cessions d'éléments d'actif		
777	Quote-part de Subventions d'Investissement		
778	Produits Exceptionnels autres		
<b>77</b>	<b>Total Produits Exceptionnels</b>	<b>8 272</b>	<b>24 277</b>
7811	Reprises sur Amortissements (Exploitation)		
786	Reprises sur Provisions (caractère Financier)		
787	Reprises sur Provisions (caractère Exceptionnel)	30 181	56 159
789	Report ressources non utilisées des exercices antérieurs		6 459
<b>78</b>	<b>Total Reprises Amortiss., Provisions &amp; Engagements</b>	<b>30 181</b>	<b>62 618</b>
796	Transferts de Charges Financières		
797	Transferts de Charges Exceptionnelles		
<b>79</b>	<b>Total Transferts de Charges</b>		
	<b>Total PRODUITS</b>	<b>2 547 481</b>	<b>2 641 069</b>

1	Faits majeurs de l'exercice	2
1.1	Evènements principaux de l'exercice	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
2	Informations relatives au bilan	4
2.1	Bilan actif	4
	<i>Immobilisations incorporelles - Mouvements principaux</i>	4
	<i>Immobilisations incorporelles - Amortissements pour dépréciation</i>	4
	<i>Immobilisations corporelles - Mouvements principaux</i>	4
	<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>	6
	<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<sup>er</sup> 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 le 1<sup>er</sup> juillet 1998. Ils ont été agréés par l'UNAF le 10 décembre 1998 déposés à la préfecture le 22 mars 1999.

Les comptes annuels arrêtés pour l'exercice comptable 2017 présentent les caractéristiques suivantes :

• Total du bilan global	1 507 876 €
• Total global des produits	2 547 481 €
<i>dont Fonds Spécial</i> 159 648 €	
• Total global des charges	2 570 711 €
• Résultat global	-23 230 €



# 1 Faits majeurs de l'exercice

## 1.1 Evènements principaux de l'exercice

L'année 2017 est marquée par de nombreux évènements qui ont impacté les salaires et charges sociales.

En 2016, le poste de responsable de service est resté vacant tout le second semestre. Nous avons finalement embauché un nouveau cadre en début d'année 2017 et ainsi stabilisé l'équipe.

Par ailleurs, nous avons dû faire face à un turn-over important : deux arrêts maladie de longue durée (absence sur plus d'un semestre dans les deux cas), un congé maternité précédé d'un long arrêt maladie puis suivi d'un congé parental, un congé sabbatique d'un an, un départ à la retraite et une mutation professionnelle.

Afin d'assurer la continuité de la prise en charge nous pourvoyons aux postes vacants mais nous constatons que nous avons de plus en plus de difficultés à recruter des professionnels qualifiés et tout remplacement a un cout financier non négligeable.

A l'inverse nous avons pu bénéficier sur 2017 du crédit d'impôt sur la taxe sur les salaires à hauteur de 25 000 €.

Comme en 2016, la participation des majeurs au financement des mesures MJPM est supérieure à la prévision budgétaire mais semble se stabiliser autour de 265.000 €

2017 est aussi l'année de l'évaluation externe des services MJPM et MJAGBF. Elle a été conduite par le cabinet SOCRATES en juin et le coût de la prestation s'est élevé à 10 740 €.

Dans le cadre du développement des actions d'information et de soutien aux tuteurs familiaux (ISTF), nous avons répondu en partenariat avec l'ATG à un appel à projet qui fait suite à la plateforme ACTF que nous avons développé lors de la réforme de la protection des majeurs. Nous avons reçu au titre de l'année 2017 un crédit de 5.540 € pour chaque structure.

Enfin, dans le cadre des conventions d'objectifs que nous avons conclues avec l'UNAF, nous n'avons mené aucune action cette année dans le cadre de la thématique « Médiation familiale en milieu carcéral ». Nous avons décidé de reporter l'intégralité des fonds reçus par l'UNAF en fonds dédiés soit 16 415 €.

## 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*

Néant

#### *Immobilisations incorporelles - Amortissements pour dépréciation*

Les logiciels et progiciels sont amortis en linéaire sur une durée de 1-4 ans.

#### *Immobilisations corporelles - Mouvements principaux*

##### *Agencements rue E Lartet*

Néant

##### *Agencements rue Espagne*

	<i>Investissements</i>
Lames parquet	714 €

##### *Agencements Appartements Communautaires*

Néant

#### *Matériel informatique*

	<i>Investissements</i>
Stations de travail x 3	3 722 €
Projecteur	539 €
Disques durs	961 €
Ordinateurs fixes x 4	3 763 €
Stations de travail x 5	5 017 €
Scanner couleur	378 €
Standart téléphonique	6 089 €

#### *Mobilier Appartements Communautaires*

	<i>Investissements</i>
Sèche-linge	550 €
Gazinière	280 €
Canapé 3 places	1 290 €

**Mobilier de bureau**

	Investissements
Bureau	966 €
Armoire	388 €
Chaises de bureau x 13	3 058 €

**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 ans
Matériel informatique et téléphonique	Linéaire	3 ans
Véhicule de transport	Linéaire	3 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	Passé en perte	En cours en fin d'exercice
19 970 €	4 350 €	16 785 €	700 €	6 835 €

**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
562 €	13 338 €	9 530 €	0 €	4 370 €

**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 5 607 euros au titre de l'année 2017.

### 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 2017 au taux de 2,00%.

Le montant capitalisé au 31/12/2017 est de 343 586 €.

Les immobilisations financières se décomposent ainsi :

<i>NATURE DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</i>	<i>Montant au début de l'exercice</i>	<i>Augmentations de l'exercice</i>	<i>Diminutions de l'exercice</i>	<i>Montant à la fin de l'exercice</i>
Actions Toit familial de Gascogne	76 €			76 €
Parts sociales CRCA	5 945 €			5 945 €
Prêts au personnel	19 970 €	4 350 €	17 485 €	6 835 €
Prêts aux usagers	562 €	13 338 €	9 530 €	4 370 €
Prêts CIL	66 148 €	5 607 €		71 755 €
Cautions	2 167 €			2 167 €
Placement de trésorerie	338 707 €	4 879 €		343 586 €
<b>Total</b>	<b>433 575 €</b>	<b>28 174 €</b>	<b>27 015 €</b>	<b>434 734 €</b>

L'exigibilité des prêts et cautions se décompose ainsi :

<b>RUBRIQUES</b>	<b>Total</b>	<b>à 1 an au plus</b>	<b>entre 1 et 5 ans</b>	<b>plus de 5 ans</b>
Prêts au personnel	6 835 €	6 100 €	735 €	
Prêts aux usagers	4 370 €	2 690 €	1 680 €	
Prêts CILEO	71 755 €	2 635 €	2 744 €	66 376 €
<b>Total prêts</b>	<b>82 960 €</b>	<b>11 425 €</b>	<b>5 159 €</b>	<b>66 376 €</b>
Cautions	2 167 €			2 167 €
<b>Total cautions</b>	<b>2 167 €</b>			<b>2 167 €</b>



### **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 31/12/2017</i>	<i>Solde 31/12/2016</i>
DGF CPAM à recevoir[1]	42 997 €	42 997 €
IJ CPAM à recevoir	5 742 €	5 742 €
DGF dec. Appt Communautaires	3 011 €	2 980 €
DGF Conseil Départemental à recevoir		5 167 €
Facturation MASP 4 <sup>e</sup> trimestre	540 €	
Subventions à recevoir Médiation	13 281 €	13 186 €
<b>Subventions à recevoir</b>	<b>65 571 €</b>	<b>70 072 €</b>
Œuvres sociales		822 €
Acomptes sur salaires		62 €
Indemnités journalières	2 268 €	1 961 €
Avances aux majeurs	1 879 €	442 €
ADAF	47 832 €	26 789 €
Capacités	1 500 €	
Produits à recevoir UNIFAF	12 115 €	7 561 €
Divers à recevoir	1 422 €	897 €
Fonds spécial UNAF à recevoir	15 068 €	15 446 €
Etat Créance CITS	15 013 €	
<b>Autres créances</b>	<b>97 096 €</b>	<b>53 980 €</b>

[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

<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Montant au début de l'exercice</b>	<b>Augmentation de l'exercice</b>	<b>Diminution de l'exercice</b>	<b>Montant à la fin de l'exercice</b>
Subventions d'investissement	7 430 €			7 430 €
Fonds associatifs sans droits de reprise	7 430 €			7 430 €
Autres Réserves	366 305 €			366 305 €
Réserves de compensation	117 893 €			117 893 €
Réserve investissements	32 501 €			32 501 €
Réserve pour projet associatif	41 599 €		29 330 €	12 269 €
Réserve financement prêt CIL	60 219 €	5 929 €		66 148 €
Réserves autres	618 517 €			595 116 €
Excédent réduction de charges		10 680 €		10 680 €
Excédent PJM 2015 en attente	23 876 €		23 876 €	0 €
Excédent DPF 2015 en attente	454 €		454 €	0 €
Déficit DPF 2011 en attente	-3 911 €			-3 911 €
Excédent PJM 2016 en attente	0 €	78 301 €		78 301 €
Excédent DPF 2016 en attente	0 €	6 521 €		6 521 €
Excédent mesure d'exploitation	0 €	14 946 €		14 946 €
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	18 464 €			104 583 €
Dépenses refusées par l'autorité de tarification	-54 713 €		29 406 €	-84 119 €
Résultat de l'exercice	33 312 €			-23 230 €
<b>Total fonds propres</b>	<b>623 010 €</b>			<b>599 780 €</b>

### **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 316 154 € 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 porte sur 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 cette année à cette action.

Le montant non utilisé à savoir 16 415 € a été comptabilisé en fonds dédiés.

<b>FONDS DEDIES</b>	<b>Montant au début de l'exercice</b>	<b>Augmentation de l'exercice</b>	<b>Diminution de l'exercice</b>	<b>Montant à la fin de l'exercice</b>
Fonds dédiés subvention UNAF	0	16 415		16 415
	0	16 415	0	16 415

**Provisions inscrites au bilan**

<b>NATURE DES PROVISIONS</b>	<b>Montant au début de l'exercice</b>	<b>Dotations de l'exercice</b>	<b>Reprises de l'exercice</b>	<b>Montant à la fin de l'exercice</b>
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Réserve de Trésorerie				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES &amp; CHARGES</b>				
Provisions pour Litiges	14 128 €			14 128 €
Provision pour Indemnités de Retraite	321 901 €	24 434 €	30 181 €	316 155 €
Provisions pour obligations contractuelles autres				
Sous total 1	336 029 €	24 434 €	30 181 €	330 283 €
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
sur Immobilisations				
sur Participations & créances rattachées				
sur Immobilisations Financières				
sur Créances CPAM	42 997 €			42 997 €
sur Créances usagers	4 558 €			4 558 €
sur Créances autres				
sur Titres de Placement				
Sous total 2	47 555 €	0	0	47 555 €
Total	383 585 €	24 434 €	30 181 €	377 838 €

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.

**Emprunts - Classement par échéance**

Montant initial	date	Durée	Taux	Solde au 31/12/2016	Rembts 2017	Solde au 31/12/2017
300 000 €	janv.- 13	12 ans	2.96%	223 200 €	23 442 €	199 758 €
80 000 €	déc.-13	7 ans	2.54%	48 384 €	11 390 €	36 994 €
				271 584 €	34 832 €	236 752 €

Montant initial	date	Solde au 31/12/2017	- 1 an	1 à 5 ans	+ 5 ans	Intérêts 2017
300 000 €	janv.- 13	199 758 €	24 146 €	104 049 €	71 564 €	6 290 €
80 000 €	déc.-13	36 994 €	11 682 €	25 312 €	0 €	1 097 €
		236 752 €	35 828 €	129 360 €	71 564 €	7 387 €

**Autres dettes - Classement par échéance**

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



<b>Charges à payer</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Fournisseurs	19 935 €	16 899 €
Factures non parvenues	33 613 €	29 322 €
<b>Fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>53 548 €</b>	<b>46 222 €</b>
Personnel Frais de déplacement	5 414 €	5 175 €
Provision congés payés et autres	53 644 €	42 376 €
<b>Personnel et Comptes rattachés</b>	<b>59 058 €</b>	<b>47 551 €</b>
Organismes sociaux	99 040 €	98 850 €
Charges sociales sur congés payés	26 959 €	22 459 €
<b>Organismes sociaux</b>	<b>125 999 €</b>	<b>121 310 €</b>
Taxe sur les salaires	0 €	9 301 €
<b>Etat</b>	<b>0 €</b>	<b>9 301 €</b>
Participation employeur formation	22 444 €	21 119 €
CIL Effort Construction	5 752 €	11 669 €
Reversement Fonds spécial	11 894 €	16 492 €
Résidents Appartements Communautaires	4 192 €	3 292 €
Collectifs Tutelle	27 662 €	5 926 €
Avance aux majeurs	8 383 €	4 950 €
Divers		433 €
<b>Autres dettes</b>	<b>80 327 €</b>	<b>63 880 €</b>

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

**Produits constatés d'avance**

Ces produits comprennent des produits courants d'exploitation.

### 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 2017 de 27 662 € contre 5 926 € en 2016.

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

Nombre de mesures	31/12/17	31/12/16	31/12/15	31/12/14	31/12/13
Mesures civiles gérées au	976	967	975	967	937
MJAGBF gérées au	44	41	34	33	31
Enquêtes sociales réalisées au	30	32	29	27	22
Mesures Ad'hoc ouvertes dans l'année	18	29	23	43	19
Médiations familiales réalisées au	30	24	22	24	21
MASP gérées au	4	3	9	8	10
<b>Total</b>	<b>1 102</b>	<b>1 096</b>	<b>1 092</b>	<b>1 102</b>	<b>1 040</b>

## 4.2 Ventilation de l'effectif moyen sur l'exercice

<i>Equivalent Temps plein effectif</i>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Cadres	4.90	4.50	4.79	5,36
Travailleurs Sociaux	19.96	19.96	20.02	19,45
Assistantes	14.86	14.98	14.20	12,65
Secrétaires d'accueil	1.10	1.03	1.16	1,32
Administratif	4.12	4.11	4.48	4,68
<b>Total</b>	<b>44.94</b>	<b>44.57</b>	<b>44.64</b>	<b>43,46</b>

## 4.3 Rémunération des dirigeants

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

#### 4.4 Résultat exceptionnel

	2017	2016	2015
<b>En produits :</b>			
Reprise provision CIL	5 740 €	5 929 €	5 838 €
Participations / exercice antérieur	2 092 €	18 198 €	18 657 €
Produits exceptionnels autres	440 €	150 €	0 €
Reprise IDR	30 181 €	56 159 €	69 910 €
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>38 453 €</b>	<b>80 436 €</b>	<b>94 406 €</b>
<b>En charges :</b>			
Charges exceptionnelles autres	884 €	616 €	1 068 €
Versement Transport 2014 et 2015		12 733 €	
Indemnités de départ	28 602 €	50 183 €	102 080 €
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>29 486 €</b>	<b>63 533 €</b>	<b>103 148 €</b>
Report des ressources non utilisées / ex ant		6 459 €	6 740 €
Engagements à réaliser sur ressources affectées	16 415 €	0 €	6 459 €
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-7 447 €</b>	<b>23 362 €</b>	<b>-8 462 €</b>

## 5 Engagements hors bilan

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

	2017	2016	2015
Collectif banque débiteur	38 184 219 €	39 943 871 €	38 569 607 €
Collectif banque créiteur	-4 253 €	-5 222 €	-1 028 €
	38 179 966 €	39 938 649 €	38 568 579 €

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 2017 de 38 184 219 € au crédit et de 4 253 € 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 € : 23 238 €
- Prêt CE de 80 000 € : 1 504 €

Total : 24 742 €



## 6 Formation du résultat

	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Compte Administratif PJM	6 395 €	78 301 €	23 876 €
Dépenses PJM non prises en compte par le financeur	<b>-13 968 €</b>	<b>-22 405 €</b>	7 244 €
Compte Administratif DPF	<b>-477 €</b>	6 521 €	454 €
Dépenses DPFF non prises en compte par le financeur	<b>-1 106 €</b>	<b>-5 704 €</b>	<b>-987 €</b>
Compte Administratif Appts Communautaires	405 €	1 076 €	1 884 €
Recettes non prises en charge par le financeur		<b>-1 657 €</b>	
Résultat UDAF Institution	6 182 €	<b>-2 429 €</b>	2 023 €
Résultat ADAF	0 €	0 €	0 €
Résultat Médiation	<b>-7 534 €</b>	<b>-5 991 €</b>	<b>-2 892 €</b>
Résultat Enquêtes sociales	<b>-13 128 €</b>	<b>-14 400 €</b>	<b>-21 269 €</b>
Reprise provision litige			
<b>Résultat Global</b>	<b>-23 230 €</b>	<b>33 312 €</b>	<b>10 333 €</b>