



Comptes Annuels 2019

**Union Départementale des
Associations Familiales**

9, rue Edouard Lartet
CS 80206
32004 AUCH CEDEX
Tél. : 05.62.61.52.60
Fax : 05.62.61.52.70
Mail : accueil@udaf32.fr

UDAF de **32 - GERS**
UDAF Global
Institution et Services

BILAN ACTIF

au **31/12/2019**

ACTIF	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS	NET	
			31/12/2019	31/12/2018
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Licences, Progiciels & Logiciels	71 462	43 784	27 678	29 997
Immob.Incorpor.autres & en-cours				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	9 278		9 278	9 278
Agencem. & Aménagem. des Terrains				
Constructions	850 529	360 091	490 438	518 034
Install. techn., Matériels & Outillages	789	302	487	645
Installations, Agencem. & Aménagem.				
Matériel de Transport				
Matériel Informatique	120 923	81 917	39 006	46 880
Mobilier & divers	160 402	130 927	29 475	36 418
Immobilisations corporelles en cours				
Immobil.grevées de droit (commodat)				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations & Créances rattachées	6 200		6 200	6 110
Prêts	120 044		120 044	89 527
Dépôts & Cautionnements	2 167		2 167	2 167
Autres	350 786		350 786	348 023
F.S.L. et autres Fonds				
Prêts et autres créances				
TOTAL I	1 692 581	617 021	1 075 560	1 087 079
Stocks				
CREANCES GESTION				
Avance et acomptes versés	2 226		2 226	2 927
Usagers et Organismes financeurs	12 680		12 680	20 566
Subventions à recevoir	12 915		12 915	17 347
Autres créances	35 937		35 937	79 279
COMPTES GERES DES TIERS				
Débiteurs, Particuliers & Organismes				
COMPTES FINANCIERS (GESTION)				
Valeurs Mobilières de Placement				
Banques, CCP, Caisse	528 064		528 064	239 161
COMPTES FINANCIERS (TIERS)				
Valeurs Mobilières de Placement				
Banques, CCP, Caisse				
TOTAL II	591 822		591 822	359 279
Charges constatées d'avance	10 708		10 708	10 270
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
TOTAL III	10 708		10 708	10 270
TOTAL ACTIF	2 295 112	617 021	1 678 091	1 456 628

UDAF de

32 - GERS

UDAF Global
Institution et Services
BILAN PASSIF

au

31/12/2019

PASSIF		31/12/2019	31/12/2018
	Fonds Associatif sans droit de reprise	7 430	7 430
	Ecart de Réévaluation		
	Subventions d'Investissement non renouvelables		
	Réserves autres que sur Projets Associatifs	659 555	607 755
	Réserves sur Projets Associatifs		
	Résultat en attente d'affectation	23 809	2 006
	Report à Nouveau	-118 982	-17 411
	Résultat de l'Exercice	223 841	-27 968
	Subventions d'Investissement renouvelables		
	Sous-total Fonds Propres	795 653	571 812
	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	795 653	571 812
	Provisions pour Risques		
	Provisions pour Charges	265 833	341 929
	TOTAL II	265 833	341 929
	Fonds dédiés sur Projets Associatifs	29 349	12 562
	Fonds dédiés sur autres opérations		
	TOTAL III	29 349	12 562
DETTES	Comptes de Gestion		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	270 840	202 354
	Dettes Financières diverses (2)		
	Avances & Subventions à reverser		
	Fournisseurs et comptes rattachés	38 084	61 550
	Dettes Fiscales et Sociales		
	Personnel et comptes rattachés	81 701	76 840
	Sécurité Sociale & Organismes Sociaux	92 853	111 351
	Etat et Collectivités Publiques	11 642	
	Dettes sur Immobilisations et comptes rattachés		
	Dettes autres	92 138	78 230
	Comptes gérés des tiers		
	Particuliers, comptes gérés		
	Particuliers, autres		
	FSL et autres Fonds, particuliers		
	Organismes & dettes autres		
	TOTAL IV	587 257	530 326
	Produits constatés d'avance		
	TOTAL V		
	TOTAL PASSIF	1 678 091	1 456 628

LIBELLES	2019	2018
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Produits de tarification	1 878 260	1 818 198
Autres services		
Participation des usagers	311 214	271 751
Enquêtes sociales	19 427	20 413
Produits & Prestations de Services autres	40 822	36 881
Fonds Spécial	160 424	160 455
Subventions Médiation familiale	36 629	35 706
Subventions Point Conseil Budget	15 000	
Subventions ACTF	5 541	5 541
Reprises sur Amortiss.& Provis., Transferts de Charges	81 640	62 099
Produits de Gestion courante autres	51 704	55 097
Total des Produits d'Exploitation (I)	2 600 660	2 466 142
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats stockés, Approvisionnements autres	57 301	54 810
Variations de Stocks		
Achats et Charges Externes autres	352 388	372 624
Impôts, Taxes et versements assimilés	147 168	116 257
Salaires et Traitements	1 307 852	1 298 653
Charges Sociales	454 972	530 978
Dotations aux Amortissements sur Immobilisations	68 192	63 662
Dotations aux Provisions sur Immobilisations		
Dotations aux Provisions sur Actif Circulant		
Dotations aux Provisions pour Risques et Charges	7 391	47 415
Subventions versées aux Associations	19 033	18 981
Charges de Gestion courante autres	10 268	6 884
Total des Charges d'Exploitation (II)	2 424 564	2 510 263
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	176 096	-44 121
PRODUITS FINANCIERS		
Produits des Valeurs Mobilières et Créances autres		
Intérêts et Produits assimilés autres	3 673	5 214
Reprises sur Provisions et Transferts de Charges		
Produits nets s/Cessions Valeurs Mobilières Placement		
Total des Produits Financiers (III)	3 673	5 214
CHARGES FINANCIERES		
Dotations Financières aux Amortissements et Provisions		
Intérêts et Charges assimilées	5 849	6 391
Charges nettes s/Cessions Valeurs Mobilières Placement		
Total des Charges Financières (IV)	5 849	6 391
2 - RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-2 176	-1 177
3 - RESULTAT COURANT (I-II+III-IV)	173 920	-45 298
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits Exceptionnels sur Opérations de Gestion & Divers	7 608	10 639
Produits Exceptionnels sur Opérations en Capital		
Reprises Except. sur Provisions, Transferts de Charges	83 487	21 641
Total des Produits Exceptionnels (V)	91 094	32 280
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges Exceptionnelles / Opérations de Gestion & I.S.	24 387	18 803
Charges Except./Opérations en Capital		
Dotations Except. aux Amortissements et Provisions		
Total des Charges Exceptionnelles & I.S. (VI)	24 387	18 803
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	66 707	13 477
5 - RESULTAT INTERMEDIAIRE (3+4)	240 627	-31 821
+ Report ressources non utilisées des exerc. antérieurs		3 853
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	16 786	
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+Ressources)	2 695 426	2 507 489
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+Engagements)	2 471 585	2 535 457
6 - RESULTAT : EXCEDENT OU INSUFFISANCE	223 841	-27 968

LIBELLES		2019	2018
602	Achats stockés, Approvisionnements autres		
603	Variations de Stocks		
606	Achats non stockés de Matières et Fournitures	57 301	60 317
609	Rabais, Remises, Ristournes obtenus sur Achats		
60	Total Achats	57 301	60 317
611	Sous-Traitance générale	5 633	6 526
612	Redevances de Crédit-Bail		
613	Locations	117 568	113 729
614	Charges locatives et de Copropriété		
615	Entretiens, Réparations et Mainténances	30 382	27 604
616	Primes d'Assurances	18 147	17 573
617	Etudes et Recherches		
618	Divers (Documentation, Séminaires, Conférences, etc.....)	8 685	9 745
619	Rabais, Remises, Ristournes obtenus/Services Extérieurs		
61	Total Services Extérieurs	180 414	175 177
621	Personnel extérieur à l'Association	15 636	22 226
622	Rémunérations d'Intermédiaires et Honoraires	53 137	61 518
623	Publications, Relations publiques	3 318	1 112
624	Transports de biens et collectifs du Personnel		
625	Déplacements, Missions, Réceptions	48 732	57 947
626	Frais Postaux et Télécommunications	48 434	46 961
627	Services Bancaires et assimilés	2 716	2 028
628	Cotisations & Prest. de Services autres (recrutement, etc...)		150
629	Rabais, Remises, Rist obtenus/Autres Services Extérieurs		
672	Charges sur exercices antérieurs		
62	Total Autres Services Extérieurs	171 974	191 940
631	Impôts et Taxes / Rémunérations (Administration)	101 690	70 532
633	Impôts et Taxes / Rémunérations (Organismes)	36 379	36 305
635	Impôts, Taxes et assimilés autres (Administration)	9 099	9 420
637	Impôts, Taxes et assimilés autres (Organismes)		
63	Total Impôts, Taxes et versements assimilés	147 168	116 257
641	Rémunérations du Personnel	1 307 852	1 298 653
645	Charges de Sécurité Sociale	434 112	509 472
647	Charges Sociales autres	20 859	20 642
648	Charges de Personnel autres		864
64	Total Charges de Personnel	1 762 823	1 829 630
651	Redevances p/concessions,brevets,licences,marques,....		
653	Congé Représentation		
654	Charges sur créances F.S.L. et autres Fonds gérés	27	3 530
656	Indemnités d'Occupation		
657	Subventions versées aux Associations Familiales	19 033	18 981
658	Cotisat. statutaires & Charges diverses Gestion courante	10 241	3 354
672	Charges sur exercices antérieurs		
65	Total autres Charges de Gestion Courante	29 301	25 865
661	Charges d'Intérêts	5 849	6 391
667	Charges nettes s/Cessions Valeurs Mobilières Placement		
66	Total Charges Financières	5 849	6 391
671	Charges Exceptionnelles sur Opérations de Gestion	21 057	18 803
675	Valeurs Nettes Comptables des éléments d'actif cédés	3 330	
695	Impôt Sociétés des personnes morales à but non lucratif		
67-69	Total Charges Exceptionnelles & I.S.	24 387	18 803
681	Dotations d'Exploitation aux Amortissements	68 192	63 662
681	Dotations d'Exploitation aux Provisions	7 391	47 415
686	Dotations Financières aux Amortissements et Provisions		
687	Dotations Exceptionn.aux Amortissements et Provisions		
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées	16 786	
68	Total Dotations Amortissem., Provisions & Engagements	92 369	111 077
Total CHARGES		2 471 585	2 535 457

UDAF Global
Institution et Services
PRODUITS DE L'EXERCICE

EXERCICE

2019

LIBELLES		2019	2018
7062	Participation des usagers	311 214	271 751
7063	Enquêtes sociales	19 427	20 413
7064	Produits exploitations Appartements Communautaires	26 259	27 126
7064	Produits exploitation Médiation familiale	5 659	5 343
7065	Mesures Ad Hoc	5 395	1 233
7065	MASP Comptables	3 510	3 180
708	Produits des activités annexes		
70	Total Prestations de Services	371 463	329 046
7316	Dotation globale MJPM	1 678 499	1 638 142
7316	Dotation globale DPF	163 398	144 221
7316	Dotation globale Appartements Communautaires	36 363	35 835
741	Fonds Spécial	160 144	160 128
7481	Subventions Micro Crédit	15 000	
7481	Subventions ACTF	5 541	5 541
7482	Subventions Médiations familiale	36 629	35 706
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	280	327
7488	F.S.L. - Produits affectés à l'exploitation		
74	Total Subventions de Fonctionnement	2 095 853	2 019 900
781.	Reprises sur Provisions (Exploitation)	42 997	14 128
791	Transferts de Charges d'Exploitation	38 642	47 971
78/9	Total Reprises sur Amortiss.& Provis., Transferts de Charges	81 640	62 099
751	Redevances p/concessions,brevets,licences,marques,....		
753	Indemnités d'Occupation	16 522	16 529
754	Collectes		
756	Colisations reçues	360	300
7581	Remboursements UNAF		
7582	Congé Représentation		
7583	Remboursement Services rendus	34 819	37 348
7584	Abonnements-Publicité		
7588	Produits divers de Gestion courante autres	3	921
772	Produits sur Exercices Antérieurs		
75	Total Produits de Gestion Courante autres	51 704	55 097
764	Revenus des Valeurs Mobilières de Placement		
765	Escomptes obtenus		
767	Produits nets s/cessions Valeurs Mobilières Placement		
768	Produits Financiers autres	3 673	5 214
76	Total Produits Financiers	3 673	5 214
771	Produits Exceptionnels sur Opérations de Gestion	7 608	5 752
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	7 608	10 639
7811	Reprises sur Amortissements (Exploitation)		
786	Reprises sur Provisions (caractère Financier)		
787	Reprises sur Provisions (caractère Exceptionnel)	83 487	21 641
789	Report ressources non utilisées des exercices antérieurs		3 853
78	Total Reprises Amortissem., Provisions & Engagements	83 487	25 493
796	Transferts de Charges Financières		
797	Transferts de Charges Exceptionnelles		
79	Total Transferts de Charges		
	Total PRODUITS	2 695 426	2 507 489

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

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	1 678 091 €
• Total global des produits	2 695 426 €
<i>dont Fonds Spécial</i> 160 144 €	
• Total global des charges	2 471 585 €
• Résultat global	223 841 €

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evènements principaux de l'exercice

L'année 2019 est marquée par une forte augmentation des produits d'exploitation (+135k€). Sont concernés :

- les recettes des services MJPM et MJAGBF liées entre autres à une revalorisation du financement MJAGBF et une modification des règles de calcul de la participation des majeurs
- la subvention versée dans le cadre de la mise en service du point conseil budget (+15 k€).
- la reprise de provision suite au litige qui nous opposé à la CPAM.

Par ailleurs nous avons bénéficié de l'allègement de cotisations sociales ce qui a permis une économie de charge sociales de l'ordre de 45 k€.

Enfin un réajustement des taux d'actualisation du calcul de la provision pour indemnité de départ à la retraite a engendré une reprise de 25 K€.

Par ailleurs nous avons souscrit un emprunt de 100 000 k€ en novembre 2019 pour financer un ensemble d'équipements.

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
Licences 60 postes	4 342 €

Immobilisations incorporelles - Amortissements pour dépréciation

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

Immobilisations corporelles - Mouvements principaux

Bâtiment rue Assas

	Investissements
Electricité rue Assas	1 676 €

Agencements rue E Lartet

	Investissements
Climatisation 2/2 2ème étage	7 651 €
Grille fenêtre + Digicodes	5 003 €
Total	12 654 €

Matériel informatique

	Investissements
1 Ordinateur portable	1 027 €
Scanner Workforce	684 €
Scanner EPSON	672 €
6 Ordinateurs portables	5 576 €
Total	7 960 €

Immobilisations corporelles - Amortissements pour dépréciation

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

Prêts aux salariés - Mouvements principaux

<i>En cours en début d'exercice</i>	<i>Accordés au cours de l'exercice</i>	<i>Remboursés pendant l'exercice</i>	<i>En cours en fin d'exercice</i>
8 745 €	34 160 €	9 965 €	32 940 €

Prêts aux usagers - Mouvements principaux

<i>En cours en début d'exercice</i>	<i>Accordés au cours de l'exercice</i>	<i>Remboursés pendant l'exercice</i>	<i>Passé en perte</i>	<i>En cours en fin d'exercice</i>
3 247 €	11 085 €	7 820 €	0 €	6 512 €

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 5 801 euros au titre de l'année 2019.

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 2019 au taux de 1,35%.

Le montant capitalisé au 31/12/2018 est de 350 786 €.

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	6 034	90		6 124
Participations	6 110	90	0	6 200
Prêts au personnel	8 745	34 160	9 965	32 940
Prêts aux usagers	3 247	11 085	7 820	6 512
Prêts CILEO	77 535	5 801	2 744	80 592
Prêts	89 527	51 046	20 529	120 044
Cautions	2 167			2 167
Placement de trésorerie	348 023	2 763		350 786
Total	445 827	53 899	20 529	479 197

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	32 940 €	15 420 €	17 520 €	
Prêts aux usagers	6 512 €	6 212 €	300 €	
Prêts CILEO	80 592 €	2 635 €	4 358 €	73 599 €
Total prêts	120 044 €	24 267 €	22 178 €	73 599 €
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

Nature des créances	Solde 31/12/2019	Solde 31/12/2018
DGF CPAM à recevoir [1]	0 €	42 997 €
DGF CAF DPF perçu d'avance	0 €	-2 612 €
DGF Conseil Départemental à recevoir	0 €	4 914 €
Facturation MASP 4 ^e trimestre	0 €	900 €
Subventions à recevoir Médiation	12 915 €	13 817 €
Subvention UNAF conso	0 €	327 €
Subventions à recevoir	12 915 €	60 344 €
Avoirs à recevoir	611 €	
Œuvres sociales	420 €	
Avances au personnel	135 €	
Remboursement Assurances à recevoir	1 201 €	5 496 €
Intérêts CE à recevoir	0 €	24 €
Indemnités journalières à recevoir	3 396 €	5 823 €
Avances aux majeurs	1 963 €	1 642 €
ADAF	18 141 €	17 832 €
Capacités	1 727 €	3 000 €
Produits à recevoir UNIFAF	7 984 €	24 539 €
Divers à recevoir	360 €	0 €
Etat Créance CITS	0 €	20 924 €
<i>Autres créances</i>	35 937 €	79 279 €

[1] : La créance sur la CPAM sur les années 2014 et 2015 a été provisionnée à 100% et payée en 2019

Charges constatées d'avance

Ces charges comprennent des charges courantes d'exploitation.

2.2 Bilan passif

Fonds associatif

	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 €	0 €	0 €	7 430 €
Autres Réserves	346 624 €			346 624 €
Réserves de compensation	144 606 €	53 €		144 658 €
Réserve investissements	32 501 €			32 501 €
Réserve pour projet associatif	12 269 €	14 301 €		26 570 €
Réserve affectée à la trésorerie	0 €	31 666 €		31 666 €
Réserve financement prêt CIL	71 755 €	5 780 €		77 535 €
Réserves autres	607 755 €	51 800 €	0 €	659 555 €
Excédent réduction de charges	33 085 €		33 085 €	0 €
Excédent réduction charges DPF	5 704 €		5 704 €	0 €
Excédent mesure d'exploitation	44 946 €		44 946 €	0 €
	83 735 €	0 €	83 735 €	0 €
Déficit DPF 2011 en attente	-3 911 €			-3 911 €
Excédent PJM 2018 en attente	0 €	26 597 €		26 597 €
Excédent DPF 2018 en attente	0 €	1 123 €		1 124 €
Excédent PJM 2017 en attente	6 395 €		6 395 €	0 €
Déficit DPF 2017 en attente	-477 €	477 €		0 €
Résultat en attente d'affectation	2 007 €	28 198 €	6 395 €	23 809 €
RAN Déficit PJM 2013	-21 760 €			-21 760 €
RAN Déficit DPF 2013	-510 €			-510 €
RAN Excédent PJM 2014	20 315 €			20 315 €
Dépenses refusées par l'autorité de tarification	-99 192 €	-17 836 €		-117 028 €
Résultat en attente	-101 147 €	-17 836 €	0 €	-118 983 €
Résultat de l'exercice	-27 968 €			223 841 €
Total fonds propres	571 812 €			795 653 €

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 265 833 € 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.

Nous menons actuellement 3 actions avec des degrés divers d'avancement. Au 31 décembre 2019 nous constatons les engagements à réaliser sur ressources affectés suivants :

Action 1.1 Favoriser l'implication des familles dans un usage responsable du numérique	3 460 €
Action 1.4 Promouvoir des actions dans le champ de la parentalité, auprès de personnes ou de familles que les Udaf accompagnent dans le cadre d'autres services	646 €
Action 4.1 Information et soutien au budget familial - Point Conseil Budget	12 680 €

Ces engagements viennent s'ajouter au report de l'année antérieure qui porte sur l'action 1.2 « Développer de nouveaux types de services de médiations intra-familiales » pour 12 562 €

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	12 562	16 786	0	29 348
	12 562	16 786	0	29 348

Provisions inscrites au bilan

NATURE DE LA PROVISION	Montant au début de l'exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Montant a la fin de l'exercice
Provisions règlementées				
Provisions pour risques & charges				
Provisions pour litiges				
Provision pour indemnités de retraite	341 929 €	7 391 €	83 487 €	265 833 €
SOUS TOTAL 1	341 929 €	7 391 €	83 487 €	265 833 €
Provisions pour dépréciation				
Sur immobilisations				
Sur participations & créances rattachées				
Sur immobilisations financières				
Sur créances CPAM	42 997 €		42 997	0 €
Sur créances usagers				0
Sur créances autres				
Sur titres de placement				
SOUS TOTAL 2	42 997 €	0 €	42 997 €	0 €
TOTAL	384 926 €	7 391 €	126 484 €	265 833 €

Emprunts - Classement par échéance

Montant initial	date	Durée	Taux	Solde au 31/12/2018	Rembts 2019	Solde au 31/12/2019
300 000 €	janv.-13	12 ans	2,96%	175 612 €	24 870 €	150 742 €
80 000 €	déc.-13	7 ans	2,54%	25 312 €	11 983 €	13 329 €
100 000 €	nov.-19	4 ans	0,86%	0 €	0 €	100 000 €
				200 924 €	36 853 €	264 071 €

Montant initial	date	Solde au 31/12/2019	- 1 an	1 à 5 ans	+ 5 ans	Intérêts 2019
300 000 €	janv.-13	150 742 €	25 616 €	110 386 €	14 739 €	4 863 €
80 000 €	déc.-13	13 329 €	12 291 €	1 038 €		504 €
100 000 €	nov.-19	100 000 €	19 658 €	80 342 €		316 €
		264 071 €	57 565 €	191 767 €	14 739 €	5 682 €

Autres dettes - Classement par échéance

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

Charges à payer

	2019	2018
Fournisseurs	10 571 €	32 180 €
Factures non parvenues	27 513 €	29 371 €
Fournisseurs et comptes rattachés	38 084 €	61 550 €
Personnel Rémunération due	1 677 €	
Personnel Frais de déplacement	5 440 €	4 415 €
Provision congés payés et autres	74 583 €	72 425 €
Personnel et Comptes rattachés	81 701 €	76 840 €
Organismes sociaux	61 711 €	79 015 €
Charges sociales sur congés payés	31 141 €	32 336 €
Organismes sociaux	92 853 €	111 351 €
Prélèvement à la Source	2 188 €	0 €
Taxe sur les Salaires	9 454 €	0 €
Etat	11 642 €	0 €
Participation employeur formation	20 914 €	21 932 €
CIL Effort Construction	5 830 €	5 801 €
Reversement Fonds spécial	18 983 €	11 946 €
Résidents Appartements Communautaires	1 632 €	2 217 €
Collectifs Tutelle	32 447 €	24 522 €
Avances Majeurs	445 €	11 433 €
Charges à payer divers		379 €
Participation des Majeurs à rembourser	10 586 €	
Surloyers location véhicules	1 300 €	
Autres dettes	92 138 €	78 230 €

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 de 32 447€ en 2019 contre 24 522 € en 2018.

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>31/12/19</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	1 027	1 002	976	967	975
MJAGBF gérées au	38	44	44	41	34
Enquêtes sociales réalisées au	27	26	23	32	29
Mesures Ad 'hoc ouvertes dans l'année	29	22	14	23	21
Médiations familiales réalisées au	25	25	30	24	22
MASP gérées au	5	5	4	3	9
Total	1 152	1 115	1 095	1 096	1 092

4.2 Ventilation de l'effectif moyen sur l'exercice

<i>Equivalent Temps plein effectif</i>	2019	2018	2017	2016	2015
Cadres	4.77	4.90	4.90	4.50	4.79
Travailleurs Sociaux	19.02	20.03	19.96	19.96	20.02
Assistantes	13.35	14.12	14.86	14.98	14.20
Secrétaires d'accueil	2.04	1.10	1.10	1.03	1.16
Administratif	3.97	3.79	4.12	4.11	4.48
Total	43.15	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

	2019	2018
En produits :		
Reprise provision CIL	5 801 €	5 752 €
Produits / exercice antérieur	1 652 €	0 €
Produits exceptionnels autres	155 €	888 €
Cession véhicule Appart Comm		2 500 €
Litige CPAM		1 500 €
Reprise IDR	83 487 €	21 641 €
Total des produits exceptionnels	91 094 €	32 280 €
En charges :		
Charges exceptionnelles autres	2 210 €	1 330 €
Litige Majeur		1 490 €
Indemnités de départ	18 847 €	15 984 €
VNC Immobilisations au rebus (vol)	3 330 €	
Total des charges exceptionnelles	24 387 €	18 803 €
Report des ressources non utilisées / ex ant		3 853 €
Engagements à réaliser sur ressources affectées	16 786 €	0 €
Résultat exceptionnel	49 921 €	17 330 €

5 Engagements hors bilan

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

	2019	2018
COLLECTIF BANQUE DEBITEUR	41 248 407 €	41 501 310 €
COLLECTIF BANQUE CREDITEUR	-2 397 €	-4 795 €
	41 246 009 €	41 496 515 €

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.

Ces placements inscrits sur des comptes individuels au nom des personnes protégées sont mentionnées en annexe pour un montant en 2019 de 41 248 407 € au crédit et de 2 397 € 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%.
- Prêt Caisse d'Epargne de 100 000 € : Caution société de cautionnement : Fonds européen d'investissement à hauteur de 80%.

- Intérêt à échoir :**

- Prêt CE de 300 000 € : 12 796 €
- Prêt CE de 80 000 € : 198 €
- Prêt CE de 100 000 € : 2 201 €

Total : 15 195 €

6 Evènements post-clôture

L'émergence et l'expansion du coronavirus (Covid19) sur le début de l'année 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales mondiales.

L'épidémie et ses conséquences sont des événements postérieurs à la clôture de l'exercice 2019 qui ne sont pas de nature à ajuster les comptes clos au 31 décembre 2019.

L'association reste particulièrement vigilante quant au développement de la situation même si à ce stade, la durée et les impacts attendus du COVID 19 restent incertains.

Par ailleurs, des mesures en matière de poursuite d'activité dans les règles sanitaires et en matière de préservation de la trésorerie ont été mises en œuvre pour limiter les conséquences financières de cette crise en 2020.

C'est dans ce contexte que les comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 23 juin 2020 et nous considérons à ce stade que le principe de continuité d'exploitation retenu dans le cadre de l'établissement des comptes de l'exercice 2019 tel que présenté dans le paragraphe règles et méthodes comptables n'est pas remis en cause.

7 Formation du résultat

	2019	2018
Compte Administratif PJM	130 050 €	-25 808 €
Dépenses PJM non prises en compte par le financeur	67 268 €	-15 570 €
Compte Administratif DPF	6 475 €	-4 581 €
Dépenses DPFF non prises en compte par le financeur	3 285 €	-2 090 €
Compte Administratif Appartements Communautaires	514 €	3 308 €
Dépenses non prises en charge par le financeur	-851 €	
Résultat UDAF Institution	44 728 €	43 975 €
Résultat Médiation	-5 779 €	-5 791 €
Résultat Enquêtes sociales	-21 849 €	-21 411 €
Résultat Global	223 841 €	-27 968 €