

BILAN GLOBAL (Institution et services)
ACTIF

Au 31 décembre 2019

ACTIF	31/12/2019			31/12/2018
	Montant brut	Amortissements et provisions	Montant net	Montant net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	65 161,78	57 667,15	7 494,63	10 261,66
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles				
Terrains	117 000,00		117 000,00	117 000,00
Constructions	677 057,38	196 933,95	480 123,43	502 692,00
Installations techniques, matériel et outillage	541,20	541,20		72,43
Autres immobilisations corporelles	344 952,87	268 252,28	76 700,59	56 345,11
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées à des participations	686,02		686,02	686,02
Autres titres immobilisés	121 760,00		121 760,00	120 000,00
Prêts	19 362,00		19 362,00	15 587,00
Autres immobilisations financières	2 601,00		2 601,00	2 441,00
TOTAL 1	1 349 122,25	523 394,58	825 727,67	825 085,22
Actif circulant				
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	43 453,84	26 859,13	16 594,71	18 231,68
Autres créances	36 071,37		36 071,37	47 934,51
Valeurs mobilières de placement	300 000,00		300 000,00	300 000,00
Disponibilités	588 628,16		588 628,16	589 771,41
Comptes financiers (tiers)	287 306,05		287 306,05	345 306,36
TOTAL 2	1 255 459,42	26 859,13	1 228 600,29	1 301 243,96
Charges constatées d'avance	2 196,12		2 196,12	3 533,54
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL	2 196,12	0,00	2 196,12	3 533,54
TOTAL GENERAL	2 606 777,79	550 253,71	2 056 524,08	2 129 862,72

BILAN GLOBAL (Institution et services)**PASSIF**

Au 31 décembre 2019

PASSIF	31/12/2019	31/12/2018
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	34 765,92	47 654,02
Réserve de compensation des charges d'amortissement		
Réserve de couverture du BFR		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	17 675,75	11 985,89
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs / Excédents affectés	69 315,81	14 735,91
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-25 661,64	-17 465,30
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	17 050,33	49 758,32
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	904 046,50	897 569,17
Provisions pour risques	156 671,71	154 387,98
Provisions pour charges		
Fonds dédiés	201 056,63	180 656,63
TOTAL 2	357 728,34	335 044,61
Dettes		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	273 286,29	278 941,37
Emprunts et dettes financières divers		
Dépôts et cautionnements reçus		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 906,24	18 486,25
Dettes sociales et fiscales	124 871,71	190 728,48
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	87 378,95	63 786,48
Comptes gérés des tiers		
Particuliers, comptes gérés (mesures de protection)	34 477,99	73 203,41
FSL	251 136,45	267 485,48
Autres fonds	1 691,61	4 617,47
Produits constatés d'avance		
TOTAL 3	794 749,24	897 248,94
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL GENERAL	2 056 524,08	2 129 862,72

COMPTE DE RESULTAT (Institution et services)**Charges**

01/01/2019 au 31/12/2019

CHARGES	2019	2018
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	25 630,93	24 437,09
Services extérieurs et autres	210 714,99	192 145,38
Impôts, Taxes et versements assimilés	108 265,06	108 357,62
Sur rémunérations	99 673,06	99 615,62
Autres	8 592,00	8 742,00
Charges de personnel	1 200 125,44	1 220 146,30
Salaires et traitements	881 786,29	860 784,14
Charges sociales	318 339,15	359 362,16
Dotations aux amortissements et provisions	72 543,21	62 189,17
Dotation aux amortissements des immobilisations	51 385,48	50 966,86
Dotation aux amortissements des charges à répartir		
Dotation aux provisions sur actif circulant		
Dotation aux provisions pour risques et charges	21 157,73	11 222,31
Autres charges	23 128,99	23 780,98
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 640 408,62	1 631 056,54
Dotations aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	4 960,36	5 393,94
Différences négatives de change		44,80
Charges nettes sur cessions de VMP		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	4 960,36	5 438,74
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Exercice courant	9 582,52	6 741,86
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	15 806,00	180 656,63
Impôts sur les sociétés	779,00	906,00
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	26 167,52	188 304,49
L GENERAL	1 671 536,50	1 824 799,77

COMPTE DE RESULTAT (Institution et services)**Produits**

01/01/2019 au 31/12/2019

PRODUITS	2019	2018
Ventes de marchandises		
Production vendue	272 727,57	251 895,87
Prestations de services	50 779,00	52 052,80
Divers	221 948,57	199 843,07
Production stockée ou déstockage de production		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	1 067 683,00	1 056 983,00
Subventions d'exploitations et participations	319 311,14	300 677,14
Reprise sur amortissements, dépréciations et provi	6 950,04	229 570,07
Transferts de charges		
Autres produits	9 833,25	19 956,82
TOTAL PRODUITS EXPLOITATION	1 676 505,00	1 859 082,90
Pdts financiers de participations et immobilisations financières	2 689,59	5 712,33
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	2 689,59	5 712,33
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 413,24	9 762,86
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 réglementées		
Report des ressources non utilisées exercices ant.	700,00	
Transferts de charges / Report excédent exploitation	5 279,00	
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 392,24	9 762,86
L GENERAL	1 688 586,83	1 874 558,09
OU DEFICIT	17 050,33	49 758,32

Exercice

2019

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	64 253,31		908,47
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	123 358,45		15 894,86
2182..	Matériel de Transport	0,00		
21831..	Matériel de Bureau	6 974,59		
21832..	Matériel Informatique	97 817,20		27 079,20
2184..,2188..	Mobilier et divers	71 378,17		2 450,40
228...	Immobilisations grevées de droit (COMMODAT)	0,00		
231..., 238...	Immobilisations Corporelles en cours	0,00		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
261...	Participations & Créances rattachées Comptes de Gestion	686,02		
2743..	Prêts	15 587,00		5 735,00
275...	Dépôts & Cautionnements	2 441,00		200,00
271,272,276	Autres <i>F.S.L. et autres Fonds</i>	0,00		
2744., 2745.	Prêts & Avances aux Familles & aux Majeurs	0,00		
	TOTAL	1 177 094,32	0,00	52 267,93
	Cadre B		Diminutions	Valeur brute des
	IMMOBILISATIONS		par virements de poste à poste	Immobilisations à la fin de l'exercice
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Licences, Progiciels & Logiciels			65 161,78
	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			139 253,31
	Matériel de Transport			0,00
	Matériel de Bureau			6 974,59
	Matériel Informatique			124 896,40
	Mobilier			73 828,57
	Immobilisations grevées de droit (COMMODAT)			0,00
	Immobilisations Corporelles en cours			0,00
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
	Participations & Créances rattachées Comptes de Gestion			686,02
	Prêts		1 960,00	19 362,00
	Dépôts & Cautionnements		40,00	2 601,00
	Autres <i>F.S.L. et autres Fonds</i>			0,00
	Prêts & Avances aux Familles & aux Majeurs			0,00
	TOTAL	0,00	2 000,00	1 227 362,25

Exercice 2019

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	53 991,65	3 675,50		57 667,15
2801, 2803,+ 2806..	Immobilisations incorporelles autres	0,00	0,00		0,00
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
2812..	Agencem.& Aménagem.des Terrains	0,00	0,00		0,00
2813.,2814..	Constructions	174 365,38	22 568,57		196 933,95
2815..	Installat.techn., Matériels & Outillages	468,77	72,43		541,20
28181..	Installations, Agencem.& Aménagem.	93 526,17	11 950,57		105 476,74
28182..	Matériel de Transport	0,00	0,00		0,00
281831..	Matériel de Bureau	6 974,59	0,00		6 974,59
281832..	Matériel Informatique	85 221,89	8 679,94		93 901,83
28184,28188 229..	Mobilier et divers	57 460,65	4 438,47		61 899,12
	Droit des Propriétaires (COMMODAT)	0,00	0,00		0,00
	TOTAL	472 009,10	51 385,48	0,00	523 394,58
Cadre B					
VENTILATION DES DOTATIONS DE L'EXERCICE		Amortissements			Total Dotations de l'exercice
		Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Licences, Progiciels & Logiciels		3 675,50			3 675,50
Immobilisations incorporelles autres					0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Agencem.& Aménagem.des Terrains					0,00
Constructions		22 568,57			22 568,57
Installat.techn., Matériels & Outillages		72,43			72,43
Installat., Agencem.& Aménagem.		11 950,57			11 950,57
Matériel de Transport		0,00			0,00
Matériel de Bureau		0,00			0,00
Matériel Informatique		8 679,94			8 679,94
Mobilier		4 438,47			4 438,47
Droit des Propriétaires (COMMODAT)					0,00
TOTAL		51 385,48	0,00	0,00	51 385,48
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

Exercice 2019

N° Comptes	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
	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	154 367,98	2 283,73		156 671,71
1536..	Provisions pour obligations contractuelles autres	0,00			0,00
155...	Provisions pour Impôts	0,00			0,00
	<i>Provisions pour Charges à répartir s/plusieurs exerc.</i>				
1571..	Provisions pour Grosses Réparations	0,00			0,00
1518..	Provisions pour Risques & Charges autres, Totaux :	0,00	0,00	0,00	0,00
	Détail : <i>Passage en perte</i>				0,00
	..... <i>Reprise provision</i>				0,00
	.....				0,00
	.....				0,00
	.....				0,00
	.....				0,00
	.....				0,00
	TOTAL I	396 886,95	2 283,73	0,00	399 170,68
	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 Complex Usagers	14 935,17	18 874,00	6 950,04	26 859,13
	Détail :				
	<i>Provision p/risques curat SG/ MAJ sortis 2019</i>		18 874,00		
	<i>Passage en perte</i>			6 950,04	
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	14 935,17	18 874,00	6 950,04	26 859,13
	TOTAL GENERAL (I+II)	411 822,12	21 157,73	6 950,04	426 029,81

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
	A REAAP - Journée des familles 2018				
10688..	Réserve constituée pour projet	0,00			0,00
1941à1947	Fonds dédiés s/subventions obtenues	2 032,63		700,00	1 332,63
	B PJM - Sommes rbsées URSSAF mises fonds dédiés pour projets à venir				
10688..	Réserve constituée pour projet	0,00			0,00
1941à1947	Fonds dédiés s/subventions obtenues	178 624,00			178 624,00
	C INSTIT. part 2 - Espace Parents 2016 à 2018				
10688..	Réserve constituée pour projet	0,00			0,00
1941à1947	Fonds dédiés s/subventions obtenues	0,00	3 056,00		3 056,00
	D INSTIT. part 2 - Point Conseil Budget 2016				
10688..	Réserve constituée pour projet	0,00			0,00
1941à1947	Fonds dédiés s/subventions obtenues	0,00	1 010,00		1 010,00
	E INSTIT. part 2 - Avenir Jeunes 2018				
10688..	Réserve constituée pour projet	0,00			0,00
1941à1947	Fonds dédiés s/subventions obtenues	0,00	1 228,00		1 228,00
	F PJM - Familles gouvernantes				
10688..	Réserve constituée pour projet	0,00			0,00
1941à1947	Fonds dédiés s/subventions obtenues	0,00	15 806,00		15 806,00
	TOTAL	180 656,63	21 100,00	700,00	201 056,63
	Totaux mouvements Réserves p/Projets Associatifs :	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totaux mouvem. Fonds dédiés s/subvent.obtenues :	180 656,63	21 100,00	700,00	201 056,63

ANNEXE

COMPTES ANNUELS de l'UDAF des HAUTES-ALPES

AU 31/12/2019

REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.
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 de	05 – HAUTES ALPES	
UDAF Global Institution et Services			IMMOBILISATIONS	
		Exercice	2019	
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	
N° comptes	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
208..	Licences, Progiciels & Logiciels	64 253,31		908,47
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	123 358,45		15 894,86
2182..	Matériel de Transport	0,00		
21831..	Matériel de Bureau	6 974,59		
21832..	Matériel Informatique	97 817,20		27 079,20
2184.., 2188..	Mobilier et divers	71 378,17		2 450,40
228...	Immobilisations grevées de droit (COMMODAT)	0,00		
231... , 238...	Immobilisations Corporelles en cours	0,00		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
261...	Participations & Créances rattachées Comptes de Gestion	686,02		
2743..	Prêts	15 587,00		5 735,00
275...	Dépôts & Cautionnements	2 441,00		200,00
271,272,276	Autres F.S.L. et autres Fonds	0,00		
2744.., 2745..	Prêts & Avances aux Familles & aux Majeurs	0,00		
	TOTAL	1 177 094,32	0,00	52 267,93
Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des Immobilisations à la fin de l'exercice
		par virements de poste à poste	par cessions à des tiers ou mises hors service	
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Licences, Progiciels & Logiciels			65 161,78
	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			139 253,31
	Matériel de Transport			0,00
	Matériel de Bureau			6 974,59
	Matériel Informatique			124 896,40
	Mobilier			73 828,57
	Immobilisations grevées de droit (COMMODAT)			0,00
	Immobilisations Corporelles en cours			0,00
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
	Participations & Créances rattachées Comptes de Gestion			686,02
	Prêts		1 960,00	19 362,00
	Dépôts & Cautionnements		40,00	2 601,00
	Autres F.S.L. et autres Fonds			0,00
	Prêts & Avances aux Familles & aux Majeurs			0,00
	TOTAL	0,00	2 000,00	1 227 362,25

Détail des amortissements :

UDAF Global Institution et Services		UDAF de		05 – HAUTES ALPES	
		AMORTISSEMENTS			
		Exercice		2019	
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	53 991,65	3 675,50		57 667,15
2801, 2803,+	Immobilisations incorporelles autres	0,00	0,00		0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
2812..	Agencem.& Aménagem.des Terrains	0,00	0,00		0,00
2813..,2814..	Constructions	174 365,38	22 568,57		196 933,95
2815..	Installat.techn., Matériels & Outillages	468,77	72,43		541,20
28181..	Installations, Agencem.& Aménagem.	93 526,17	11 950,57		105 476,74
28182..	Matériel de Transport	0,00	0,00		0,00
281831..	Matériel de Bureau	6 974,59	0,00		6 974,59
281832..	Matériel Informatique	85 221,89	8 679,94		93 901,83
28184,28188	Mobilier et divers	57 460,65	4 438,47		61 899,12
229..	Droit des Propriétaires (COMMODAT)	0,00	0,00		0,00
TOTAL		472 009,10	51 385,48	0,00	523 394,58
Cadre B		Amortissements			Total Dotations de l'exercice
VENTILATION DES DOTATIONS DE L'EXERCICE		Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Licences, Progiciels & Logiciels		3 675,50			3 675,50
Immobilisations incorporelles autres					0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Agencem.& Aménagem.des Terrains					0,00
Constructions		22 568,57			22 568,57
Installat.techn., Matériels & Outillages		72,43			72,43
Installat., Agencem.& Aménagem.		11 950,57			11 950,57
Matériel de Transport		0,00			0,00
Matériel de Bureau		0,00			0,00
Matériel Informatique		8 679,94			8 679,94
Mobilier		4 438,47			4 438,47
Droit des Propriétaires (COMMODAT)					0,00
TOTAL		51 385,48	0,00	0,00	51 385,48
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

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'Épargne 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 et du local de Briançon, d'une caution pour une borne de parking et pour une location immobilière. En 2019, une caution pour des badges de parking.

LES CREANCES DES USAGERS : Il s'agit des sommes dues à l'UDAF au 31/12/2019. 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, remboursement de formations en attente, 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	57 975.04
CAISSE EPARGNE GESTION MAJEURS PROTEGES	7 758.78
CAISSE EPARGNE PJM	114 407.86
TPS GESTION CREDIT AGRICOLE	39 438.02
CAISSE EPARGNE PF	97 524.26
CAISSE EPARGNE FSL	9 820.79
CAISSE EPARGNE MEDIATION	23 067.10
CAISSE EPARGNE INSTITUTION	137 868.24
LIVRET A CAISSE EPARGNE	77 876.29
CSL ASSOCIATIS CAISSE EPARGNE	22 564.58
CAISSE	327.20
TOTAL	588 628.16

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 : 1 691.61 €

Banque MJAGBF : 34 477,99 €

Banque Trésor Public FSL : 251 136.45 €

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 : 8 799 408.22 €

Comptes externes Majeurs Protégés : 25 856 720.35 €

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	47 654,02		34 786,71		12 867,31			
affectation du résultat 2017	-12 888,10		-12 888,10					
TOTAL	34 765,92	0,00	21 898,61		12 867,31	0,00	0,00	0,00
11510 Excédents affectés à la réduction des charges d'exploitation solde	6 774,63		6 774,63		0,00			
affectation résultat 2017	-5 279,37				5 279,37			
résultat exploitation affecté 2019	-5 279,00				-5 279,00			
TOTAL	6 775,00	0,00	6 774,63		0,37	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	150 544,18	75 015,38		10 735,03	38 121,56	6 646,11	2 290,51	17 735,59
affectation résultat 2018	18 842,41	12 825,15				4 194,19		1 823,07
transfert fonds dédiés	-5 294,00	-5 294,00						
TOTAL	164 092,59	82 546,53	0,00	10 735,03	38 121,56	-10 840,30	2 290,51	19 558,66
119 Report à nouveau débiteur solde	-139 237,74	-64 595,15		0,00	-33 639,88	-28 342,36	-8 143,26	-4 517,09
affectation résultat 2018	-7 179,10			-5 687,25			-1 491,85	
TOTAL	-146 416,84	-64 595,15	0,00	-5 687,25	-33 639,88	-28 342,36	-9 635,11	-4 517,09
115-2018 Résultats sous contrôle des tiers financeurs solde	0,00							
Résultat 2018 sous contrôle tiers	38 095,01		22 938,04		15 156,97			
TOTAL	38 095,01	0,00	22 938,04		15 156,97	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	181 757,48							

L'assemblée générale de l'UDAF du 25 mai 2019 a décidé l'affectation des résultats 2018 pour les services de l'Institution, de la Médiation Familiale, du REAAP et du FSL. Pour les services agréés (PJM et MJAGBF), les résultats 2018 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 2019, nous avons affecté le résultat 2017.

LES PROVISIONS

UDAF Global Institution et Services		UDAF de 05 - HAUTES ALPES			
		PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
		Exercice 2019			
N° Comptes	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
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
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	154 387,98	2 283,73		156 671,71
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, Total	0,00	0,00	0,00	0,00
	Détail : Passage en perte				0,00
	Reprise provision				0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
	TOTAL I	396 886,95	2 283,73	0,00	399 170,68
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
2906, 2908	sur Immobilisations incorporeelles	0,00			0,00
291... 293...	sur Immobilisations Corporeelles	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	14 935,17	18 874,00	6 950,04	26 859,13
	Détail :				
	Provision p/risques curat SG/ MAJ sortis 2019		18 874,00		
	Passage en perte			6 950,04	
49111...	sur Organismes financeurs	0,00			0,00
4962, 4965	sur Tiers Prolégés débiteurs	0,00			0,00
4968...	sur Créances autres	0,00			0,00
590...	sur Titres de Placement	0,00			0,00
	TOTAL II	14 935,17	18 874,00	6 950,04	26 859,13
	TOTAL GENERAL (I+II)	411 822,12	21 157,73	6 950,04	426 029,81

SUVI 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			0,00
	Fonds dédiés s/subventions obtenues	2 032,63		700,00	1 332,63
10688.	B PJM - Sommes rbsées URSSAF mises fonds dédiés pour projets à venir				
1941à1947	Réserve constituée pour projet	0,00			0,00
	Fonds dédiés s/subventions obtenues	178 624,00			178 624,00
10688.	C INSTIT. part 2 - Espace Parents 2016 à 2018				
1941à1947	Réserve constituée pour projet	0,00			0,00
	Fonds dédiés s/subventions obtenues	0,00	3 056,00		3 056,00
10688.	D INSTIT. part 2 - Point Conseil Budget 2016				
1941à1947	Réserve constituée pour projet	0,00			0,00
	Fonds dédiés s/subventions obtenues	0,00	1 010,00		1 010,00
10688.	E INSTIT. part 2 - Avenir Jeunes 2018				
1941à1947	Réserve constituée pour projet	0,00			0,00
	Fonds dédiés s/subventions obtenues	0,00	1 228,00		1 228,00
10688.	F PJM - Familles gouvernantes				
1941à1947	Réserve constituée pour projet	0,00			0,00
	Fonds dédiés s/subventions obtenues	0,00	15 806,00		15 806,00
	TOTAL	180 656,63	21 100,00	700,00	201 056,63
	Totaux mouvements Réserves p/Projets Associatifs :	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totaux mouvem. Fonds dédiés s/subvent.obtenues :	180 656,63	21 100,00	700,00	201 056,63

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 2019	14 623.47	8 370.25	5 265.77	13 189.65	89 752.03	776.06	19 226.80	5 467.68	156 671.71

FONDS DEDIES

Ce poste est composé :

- du solde non engagé de l'opération « Journée des familles 2018 » du REAAP pour 1 332.63 €
- du remboursement des sommes URSSAF (178 624.00 €) pour lesquelles nous avons eu l'accord de notre financeur pour leur affectation en fonds dédiés afin d'engager des projets.
- du solde non engagé d'actions de la convention d'objectifs avec l'UNAF pour 5 294.00 €
- des 2/3 de la subvention d'Etat (correspondant à 15 806 €) perçue pour 3 ans pour notre service « Familles gouvernantes ».

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 31/12/2019 s'élève à 255 268.05 €.
- d'un compte bancaire débiteur pour 18 018.24 €.

DETTES – Fournisseurs et comptes rattachés

Il s'agit des comptes fournisseurs non soldés.

DETTES – sociales et fiscales

Ce sont les charges sociales de décembre 2019 ou du dernier trimestre 2019 et les dettes provisionnées pour congés payés.

DETTES – Autres

Il s'agit du fonds spécial 2019 et du solde 2018 à verser aux associations adhérentes et des charges à payer.

AUTRES INFORMATIONS

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	EXERCICE 2019	EXERCICE 2018
Différence sur prestation de service ou sur subvention	700,00	
Factures de l'exercice précédent comptabilisées sur exercice	618,64	
Produits non reçus ou différence sur produits à recevoir		48,00
Rembt frais de gestion année précédente	390,76	
Contentieux PJM/MJAGBF		1 510,25
Passage perte	7 413,12	4 183,61
Prise en charge UDAF (secours)	460,00	
Participation UDAF Journée familles REAAP		1 000,00
	9 582,52	6 741,86
PRODUITS EXCEPTIONNELS	EXERCICE 2019	EXERCICE 2018
Différence sur prest service CAF Médiation Familiale	3 199,63	6 218,03
Rembt Frais de gestion déjà passé en perte		288,42
Remboursements reçus	33,41	
Différence sur charge à payer	0,20	0,77
Annulation de chèques non encaissés / passage produits	180,00	987,64
Produits de l'exercice précédent comptabilisés sur exercice		2 268,00
	3 413,24	9 762,86

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 2019 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 148 922.45 €.



**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels relatifs à l'exercice 2019**
(Assemblée générale du 20 Juin 2020)

UNION DEPARTEMENTALE DES ASSOCIATIONS FAMILIALES
Association reconnue d'utilité publique
116 Boulevard Georges Pompidou
05010 GAP

LAURENT VROMET
Commissaire aux Comptes
7 RUE PYTHEAS
13001 MARSEILLE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

UNION DEPARTEMENTALE DES ASSOCIATIONS FAMILIALES DES HAUTES ALPES
(UDAF 05) Exercice clos le 31 décembre 2019

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 2019, 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 2019 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 du 30 Mai 2020.

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.

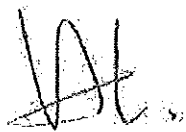
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

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 4 juin 2020,



Laurent VROMET
Commissaire aux Comptes