

**Union Départementale
des Associations Familiales du Morbihan
(UDAF 56)**

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les
comptes annuels
à l'Assemblée Générale de l'UDAF 56
statuant sur l'exercice clos le 31 décembre 2010

**Union Départementale
des Associations Familiales du Morbihan
(UDAF 56)**

Siège Social : 47 rue Ferdinand Le Dressay 56000 VANNES
Association Loi du 1^{er} juillet 1901

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les
comptes annuels
à l'Assemblée Générale de l'UDAF 56
statuant sur l'exercice clos le 31 décembre 2010

**Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
à l'Assemblée Générale de l'UDAF 56 statuant sur l'exercice
clos le 31 décembre 2010**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Union Départementale des Associations Familiales du Morbihan, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions 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 l'association à la fin de cet exercice.

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9, du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les notes N°1 § d) «Fonds dédiés au 31/12/2010» et 1 bis «autres informations sur les fonds dédiés» de l'annexe détaillent les mouvements ayant affecté ces postes au cours de l'exercice. Sur la base de nos travaux et des informations qui nous ont été communiqués à ce jour, et dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous estimons que l'annexe donne une information appropriée sur l'évolution de ces fonds au cours de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

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

Nous n'avons 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 documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

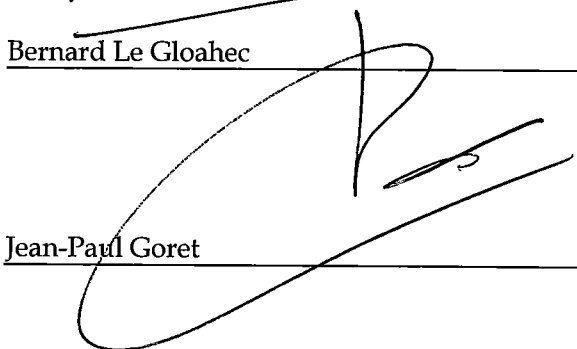
Fait à Vannes, le 27 mai 2011,

Le commissaire aux comptes

MAZARS SA



Bernard Le Gloahec



Jean-Paul Goret

ASSOCIATION U.D.A.F. DU MORBIHAN

47 rue Ferdinand Le Dressay - 56002 Vannes cedex

Etats financiers au 31/12/2010

SOMMAIRE

<u>COMPTES ANNUELS:</u>	PAGES
- BILAN ACTIF	3
- BILAN PASSIF	4
- COMPTE DE RESULTAT	5 & 6
- ANNEXE	7 à 20

Élément des comptes annuels
visés par le rapport du(des)
Commissaire(s) aux Comptes

BILAN ACTIF

	TOTAL au 31/12/2010	TOTAL au 31/12/2009
Immobilisations incorporelles en-cours	9 544	0
Immobilisations incorporelles	146 446	138 408
-Amortissements	-132 853	-129 222
Valeurs nettes	23 136	9 187
Immobilisations corporelles en-cours	32 775	1 091
Immobilisations corporelles	3 342 767	3 261 711
-Amortissements	-2 047 864	-1 885 617
Valeurs nettes	1 327 677	1 377 185
Immobilisations financières	107 464	89 906
TOTAL I	1 458 278	1 476 278
Stocks	1 693	1 693
Créances avances et acomptes/commandes	46 250	53 218
Usagers, Organismes payeurs	206 402	1 025 207
-Provisions	0	0
Autres créances	194 132	214 766
Comptes financiers/Comptes de gestion		
-Valeurs mobilières de placement	1 778 309	1 146 277
-Disponibilités	1 573 399	1 542 154
Comptes financiers/Comptes gérés des tiers		
-Valeurs mobilières de placement	0	0
-Disponibilités	7 498	5 241
Charges constatées d'avance	35 081	37 791
TOTAL II	3 842 763	4 026 346
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
TOTAL GENERAL	5 301 040	5 502 624

Élément des comptes annuels
visés par le rapport du(des)
Commissaire(s) aux Comptes

BILAN PASSIF

	TOTAL au 31/12/2010	TOTAL au 31/12/2009
Fonds propres - Réserves		
- Autres réserves	201 817	45 000
- Report à nouveau	1 050 587	766 246
- Résultat sous contrôle des tiers financeurs	393 288	425 382
RESULTAT DE L'EXERCICE	434 328	74 394
Subventions (valeur brute)	440 895	567 243
- Amortissements des subventions	-229 700	-345 261
Compte de liaison	0	0
TOTAL I	2 291 215	1 533 004
-Autres provisions réglementées	6 165	
-Provisions pour risques	61 225	50 300
-Provisions pour pensions et obligations assimi.	191 761	177 235
-Provisions pour grosses réparations	15 889	15 889
-Fonds dédiés	188 106	581 265
TOTAL II	463 147	824 689
Dettes/Comptes de gestion		
-Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 333 366	1 269 734
-Organismes payeurs avances	12 015	881 548
-Fournisseurs et comptes rattachés	224 862	152 688
-Dettes fiscales et sociales	739 639	727 052
-Dettes sur immobilisations		
-Autres dettes	229 299	108 668
Dettes/Comptes gérés des tiers		
-Particuliers, comptes gérés	7 498	5 241
-Particuliers, autres		
Produits constatés d'avance	0	0
TOTAL III	2 546 677	3 144 931
TOTAL GENERAL	5 301 040	5 502 624

emprunts souscrits dans l'exercice : 92 343 €
 emprunts remboursés dans l'exercice : 81 449 €

Élément des comptes annuels
 visés par le rapport du(des)
 Commissaire(s) aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

DEPENSES	UDAF Action Générale + Tut. Familiaux + Fam. Gouvernante + Résidences d'accueil	Service MJPM	TOTAL au 31/12/2010	TOTAL au 31/12/2009
60- Achats fournitures & énergie	83 291	62 952	146 243	152 738
	83 291	62 952	146 243	152 738
61-Service extérieurs :				
Sous traitance générale	152		152	
Crédit-bail		52 809	52 809	62 293
Location de matériels & locaux	174 615	122 793	297 408	277 197
Entretien locaux & matériels	25 429	90 146	115 575	87 814
Assurances	15 871	29 061	44 932	39 208
Etudes & recherches	100	13 100	13 200	0
Abonnements - Documentation	3 165	4 406	7 570	6 283
Frais de conférence	8 642		8 642	5 825
	227 973	312 314	540 287	478 620
62-Autres services extérieurs :				
Personnel extérieur	177 320	4 698	182 018	188 737
Honoraires	4 951	48 150	53 101	56 054
Publicité, relations extérieurs	6 110	12 867	18 976	9 488
Déplacements, missions, réception	25 417	61 534	86 951	80 534
Affranchissement, télécommunication	18 792	178 272	197 064	172 517
Cotisations et divers	2 969	7 319	10 287	7 668
	235 559	312 839	548 398	514 998
63-Impôts et taxes :				
Taxe s/salaires	24 319	200 688	225 008	210 929
Formation continue-effort construction	15 704	125 008	140 712	101 160
Fonds d'insertion profession. des handicapés	0	0	0	1 341
Taxe foncière et divers	17 100	2 507	19 607	18 027
	57 123	328 203	385 326	331 456
64-Charges de personnel :				
Salaires	305 440	2 293 262	2 598 702	2 480 781
Charges sociales	131 539	972 942	1 104 482	1 040 704
Autres charges de personnel	189	34 981	35 170	-5 421
	437 168	3 301 185	3 738 353	3 516 064
65- Autres charges de gestion courante	17 183	65 738	82 920	79 895
66- Charges financières	5 944	2 562	8 505	9 715
67- Charges exceptionnelles	15 825	16 560	32 385	23 963
6811-Dotation aux amortissements	73 447	92 432	165 878	186 886
6815-Dot.provisions pour risques et charges	2 296	44 012	46 308	67 854
687- Dot.aux amort.et aux prov.exceptionnelles		6 165	6 165	0
689 Engagements à réaliser s/ ressources affectées		63 612	63 612	59 334
	114 694	291 081	405 775	427 647
TOTAL DES DEPENSES	1 155 808	4 608 574	5 764 382	5 421 523

Élément des comptes annuels
visés par le rapport du(des)
Commissaire(s) aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

RECETTES	UDAF Action Générale + Tut.Familiaux + Fam.Gouvernante + Résidences d'accueil	Service MJPM	TOTAL au 31/12/2010	TOTAL au 31/12/2009
743 -Conseil Général	43 500		43 500	43 500
744 -Communes	909		909	906
745 -Caisse Allocations familiales	14 000		14 000	13 648
-M.S.A	10 000		10 000	10 000
746 -Subventions diverses	5 900		5 900	8 315
747 - Fonds dédiés et autres sub. et participations			0	0
748 -Fonds spécial U.N.A.F.	178 993		178 993	179 663
-Subvention Micro-crédit	0		0	12 200
-Subvention Tuteurs Familiaux	27 422		27 422	25 000
-Subvention Médiation Familiale	24 576		24 576	24 588
-Subvention Résidence d'accueil	198 560		198 560	185 360
TOTAL DES SUBVENTIONS	503 860	0	503 860	503 180
706 -Prestations DDCS et Majeurs		2 694 728	2 694 728	2 131 178
-Prestations de services CAF du Morbihan		1 591 413	1 591 413	1 592 996
-Prestations de services autres financeurs		550 197	550 197	550 744
706 -Prestations diverses	91 786	9 303	101 089	63 799
708 -Recettes diverses	286 500	10 551	297 051	298 775
753 -Indemnités d'occupation	129 208		129 208	126 501
753 -Locations des salles	1 999		1 999	6 873
-Mise à disposition personnel-matériels	39 710	2 641	42 352	42 030
754 -Dons	346		346	10 066
756 -Cotisations associations	1 793		1 793	1 816
758 -Remboursement dont UNAF-URAF	179	28	207	139
758 -Autres produits de gestion	13	4	17	9
768 -Produits financiers	4 006	6 165	10 171	3 831
772 -Produits s/exercices antérieurs	3 193	382	3 575	34 972
775 -Produits de cession-Elém.d'actif			0	0
777 -Quote-part subv. inscrite au résultat	10 787	0	10 787	10 811
778 -Produits exceptionnels			0	0
781 -Reprise s/amortissements et provisions	2 557	140 401	142 958	37 913
791 -Transfert de charges	43 695	73 264	116 959	80 284
TOTAL DES AUTRES PRODUITS	615 773	5 079 078	5 694 850	4 992 736
TOTAL DES RECETTES	1 119 633	5 079 078	6 198 710	5 495 916

	UDAF Action Générale + Tut.Familiaux + Fam.Gouvernante + Résidences d'accueil	Service MJPM	TOTAL au 31/12/2010	TOTAL au 31/12/2009
RECETTES	Elément des comptes annuels	1 119 633	5 079 078	6 198 710
DEPENSES	visés par le rapport du(les)	1 155 808	4 608 574	5 764 382
RESULTAT	Commissaire(s) aux Comptes	-36 175	470 503	434 328
				74 393

ANNEXE

Éléments des comptes annuels
visés par le rapport du(des)
Commissaire(s) aux Comptes

ANNEXE

au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2010, dont le total est de **5 301 040 €** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total est de **6 198 710 €** et dégageant un résultat excédentaire de **434 328 €**.

L'exercice a une durée de douze mois, recouvrant la période du 1er janvier 2010 au 31 décembre 2010.

Les comptes annuels sont établis en Euros.

Les notes, n° 1 à 11, ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Élément des comptes annuels
visés par le rapport d(ies)
Commissaire(s) aux Comptes

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

N° PAGES	ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT au 01/01/2010 au 31/12/2010	INFORMATIONS		
		Produites	Non produites	
		Note n°	N/S	N/A
	<u>I - REGLES ET METHODES COMPTABLES</u>			
10	Méthodes d'évaluation	1		
10	Calcul des amortissements et des provisions			
10	Tableau de suivi des fonds dédiés utilisés			
11	Autres informations sur fonds dédiés, Changements de méthode ou de présentation Dérogations	1 bis		x
	<u>II - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT</u>			
12	Etat de l'actif immobilisé	2		
13	Etat des amortissements	3		
14	Etat des provisions	4		
15	Etat des échéances des créances et des dettes	5		
	Informations et commentaires sur :			
	1- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan			x
	2- Réévaluation			x
	3- Frais d'établissement			x
	4- Frais de recherche appliquée et de développement			x
	5- Fonds commercial			x
	6- Intérêts immobilisés			x
	7- Intérêts sur éléments de l'actif circulant			x
	8- Différences d'évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant			x
	9- Avances aux dirigeants			x
16	10- Produits à recevoir	6		
17	11- Charges à payer	7		
18	12- Charges et produits constatés d'avance	8		
	13- Charges à répartir sur plusieurs exercices			x
	14- Composition du capital social			x
	15- Parts bénéficiaires			x
	16 -Personnel mis à disposition			x
	<u>III - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFO.</u>			
	Crédit-bail			x
19	Engagements financiers	9		
	Dettes garanties par des sûretés réelles			x
	Identités des sociétés mères consolidant les comptes de la société			x
	Liste des filiales et participation			x
20	Indemnités de départ en retraite	10		
	<u>IV - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS</u>			x

Élément des comptes annuels
visés par le rapport du(des)
Commissaire(s) aux Comptes

NOTE N° 1**REGLES ET METHODES COMPTABLES :**

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions légales et aux pratiques comptables généralement admises.

Les conventions générales ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices
- permanence des méthodes comptables

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

a) Amortissements pour dépréciation des immobilisations :

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Ces durées moyennes d'amortissement sont les suivantes :

- . Construction 40 ans à 50 ans - linéaire
- . Installations générales et agencements..... 10 ans - linéaire
- . Matériel de bureau et informatique..... 5 ans - linéaire
- . Mobilier de bureau..... 10 ans - linéaire

b) Valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

c) Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

d) Fonds dédiés au 31/12/2010 :

Comptes	Projets	Solde au 31/12/09	Correction Affectation résultat 2007	Dotations	Reprises	Solde au 31/12/10
1930000	Achats 5 véhicules	29 826,91			11 378,00	18 448,91
	Aménagements permanence Vannes	10 000,00	-10 000,00			0,00
	Déménagement Ploërmel	32 978,71	-32 978,71			0,00
	Aménagements bureaux Vannes	32 000,00	-32 000,00			0,00
1940000	DIF besoins sur 5 ans (réaffecté 2010)	32 782,00				32 782,00
	DIF besoins sur 5 ans (réaffecté 2010)	-32 782,00				-32 782,00
	Réorganisations archives (réaffectation)	16 479,70				16 479,70
	Réorganisations archives (réaffectation)	-16 479,70				-16 479,70
	Formations MJPM	56 523,15			46 851,16	9 671,99
	Formations MJPM	51 648,85			19 013,90	32 634,95
	Formations MJPM	60 276,00	-60 276,00			0,00
	Audit METAPROJECT	19 040,32	-19 040,32			0,00
	Remplacements 36 délégués formations	180 375,00	-180 375,00			0,00
	Formations MJPM	0,00		18 857,00		18 857,00
	Prestations RH	22 000,00		22 000,00	3 647,80	40 352,20
	Organisation RH	14 900,00			14 900,00	0,00
	Analyse de la pratique	2 750,00			2 750,00	0,00
	CDD organisation archives (solde réaffecté)	19 684,06			16 557,71	3 126,35
	CDD organisation archives (solde réaffecté)	-3 126,35				-3 126,35
	Local archive Plescop (réaffectation 2010)	24 087,81			5 779,20	18 308,61
	Evaluation interne	28 300,24			20 236,86	8 063,38
	Formation RH	0,00		18 257,00		18 257,00
	Achat serveur MJPM	0,00		5 361,18		5 361,18
	CDD administratif 6 mois	0,00		18 151,00		18 151,00
TOTAUX		581 264,70	-334 670,03	82 626,18	141 114,63	188 106,22

NOTE N° 1 bis**Autres informations sur fonds dédiés :**

Le reclassement suivant a été effectué en 2010 afin de se conformer à la décision d'affectation de résultats antérieurs par l'organisme de tutelle : extourne des comptes fonds dédiés (comptes 193 et 194) et comptabilisation en 115 "Résultat sous contrôle des financeurs" pour 259 K€ et en compte 106 820 "Financement des mesures d'investissements" pour 75 K€.

Cette écriture de compte à compte n'a d'incidence ni sur le résultat de l'exercice ni sur les résultats des exercices antérieurs.

Changements de méthode comptable :

Néant

Faits marquants de l'exercice :

Service MJPM (Mandataire Judiciaire à la Protection des Majeurs) :

Un crédit non reconductible de 476 942 € a été attribué en 2010 pour un projet immobilier à Lorient afin de regrouper les antennes de Lorient et de Lanester.

Ce montant étant inclus dans la dotation globale de financement 2010, il a été comptabilisé en produits sur l'exercice.

Autres services :

Dispositif de "Aide au Logement Temporaire ALT" :

Ce service n'existe plus à partir du 30/06/2010.

"Suivi probation" :

le budget a été réduit de moitié passant de 12 000 € par an à 6 000 €.

"Surendettement" :

Ce service n'emploie plus de personnel depuis 10/2010. Il est assuré par des bénévoles.

Analyse du résultat comptable :

	Déficit :	Excédent :
	-36 175 €	
- dont part du résultat sur gestion libre :		<u>470 503 €</u>
- dont part du résultat sur gestion sous décision des tiers financeurs :		434 328 €

Éléments des comptes annuels
visés par le rapport du(des)
Commissaire(s) aux Comptes

UDAF Global
Institution et Services
IMMOBILISATIONS
Exercice 2010

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				
	Licences, Progiciels & Logiciels	138 408		8 037
	Immobilisations Incorporelles autres & en-cours	0		9 544
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	0		
	Agencements & Aménagements des Terrains	43 242		
	Constructions	1 900 322		4 770
	Installations techniques, Matériels & Outillages	6 548		
	Installations, Agencements & Aménagements	232 046		11 694
	Matériel de Transport	332 337		32 045
	Matériel de Bureau	93 235		
	Matériel Informatique	323 875		17 447
	Mobilier et divers	330 106		15 099
	Immobilisations grevées de droit (COMMODAT)	0		
	Immobilisations Corporelles en cours	1 091		32 775
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
	Participations & Créances rattachées	0		
	Comptes de Gestion			
	Prêts	0		
	Dépôts & Cautionnements	16 902		27 966
	Autres	73 004		9 827
	F.S.L. et autres Fonds			
	Prêts & Avances aux Familles & aux Majeurs	0		
TOTAL		3 491 117	0,00	169 204

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			146 445
	Immobilisations incorporelles autres & en-cours			9 544
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains			0
	Agencements & Aménagements des Terrains			43 242
	Constructions			1 905 092
	Installations techniques, Matériels & Outillages			6 548
	Installations, Agencements & Aménagements			243 740
	Matériel de Transport			364 382
	Matériel de Bureau			93 235
	Matériel Informatique			341 322
	Mobilier			345 205
	Immobilisations grevées de droit (COMMODAT)			0
	Immobilisations Corporelles en cours		1 091	32 775
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
	Participations & Créances rattachées			0
	Comptes de Gestion			
	Prêts			0
	Dépôts & Cautionnements		20 236	24 633
	Autres			82 831
	F.S.L. et autres Fonds			
	Prêts & Avances aux Familles & aux Majeurs			0
TOTAL		0	21 326	3 638 995

UDAF Global
Institution et Services
AMORTISSEMENTS

Exercice 2010

EXERCICE 2010

Cadre A	SITUATIONS & MOUVEMENTS DE L'EXERCICE	Montant des Amortissements au début de l'exerc.	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions: Amort. des éléments sortis de l'actif & reprises	Montant des Amortissements à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
	Licences, Progiciels & Logiciels	129 222	3 632		132 854
	Immobilisations incorporelles autres	0	0		0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
	Agencem.& Aménagem.des Terrains	18 143	970		19 113
	Constructions	926 645	57 210		983 855
	Installat.techn., Matériels & Outillages	6 548	0		6 548
	Installations, Agencem.& Aménagem.	130 811	18 225		149 036
	Matériel de Transport	223 227	35 461		258 688
	Matériel de Bureau	86 579	2 960		89 539
	Matériel Informatique	268 778	27 677		296 455
	Mobilier et divers	224 885	19 743		244 628
	Droit des Propriétaires (COMMODAT)	0	0		0
TOTAL		2 014 839	165 878	0	2 180 717

Cadre B	Amortissements			Total
VENTILATION DES DOTATIONS DE L'EXERCICE	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotations de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Licences, Progiciels & Logiciels	3 632		3 632
	Immobilisations incorporelles autres	0		0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Agencem.& Aménagem.des Terrains	970		970
	Constructions	57 210		57 210
	Installat.techn., Matériels & Outillages	0		0
	Installat., Agencem.& Aménagem.	18 225		18 225
	Matériel de Transport	35 461		35 461
	Matériel de Bureau	2 960		2 960
	Matériel Informatique	27 677		27 677
	Mobilier	19 743		19 743
	Droit des Propriétaires (COMMODAT)	0		0
TOTAL		165 878	0	165 878

Éléments des comptes annuels
visés par le rapport d'audit
Commissaire(s) aux Comptes

UDAF Global
Institution et Services
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

		Exercice		2010	
NATURE DES PROVISIONS		au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	à la fin de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES					
	Réserve de Trésorerie	0	6 165		6 165
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES					
	Provisions pour Litiges	0			0
	Provisions pour Amendes & Pénalités	0			0
	Provisions pour Risques d'emploi	0			0
	Provision pour non-recouvrement prêts F.S.L.	0			0
	Provision pour Indemnités de Retraite	177 235	17 083	2 557	191 761
	Provisions pour obligations contractuelles autres	0		0	0
	Provisions pour Impôts	0			0
	Provisions pour Charges à répartir s/plusieurs exerc.	0			0
	Provisions pour Grosses Réparations	15 889			15 889
		0			0
	Provisions pour Risques & Charges autres. Totaux :	50 300	29 225	18 300	61 225
Détail :	Provision Audit CE	50 300	29 225	18 300	61 225
		0			0
2 180 717		0			0
		0			0
		0			0
		0			0
		0			0
		0			0
		0			0
TOTAL I		243 423	52 474	20 857	275 040
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
	sur Immobilisations Incorporelles	0			0
	sur Immobilisations Corporelles	0			0
	sur Participations & créances rattachées	0			0
	sur Immobilisations Financières	0			0
	sur Stocks	0			0
	sur Comptes Usagers	0			0
	sur Organismes financeurs	0			0
	sur Tiers Protégés débiteurs	0			0
	sur Créances autres	0			0
	sur Titres de Placement	0			0
TOTAL II		0	0	0	0
TOTAL GENERAL (I+II)		243 423	52 474	20 857	275 040

FONDS DEDIES

		Montant au début de l'exercice	Augmentations Affectations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
193	Engagements à réaliser sur investissements	104 806	0	86 357	18 449
194	Sur subventions de fonctionnement	476 459	82 626	389 428	169 657
195	Sur dons manuels affectés	0			0
197	Sur legs et donations affectés	0			0
TOTAL		581 265	82 626	475 785	188 107

NOTE N° 5**CREANCES ET DETTES**

ETATS DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au +	A plus d'1 an
Prêts	82 832		82 832
Autres immobilisations financières	24 633		24 633
Autres créances organismes payeurs	224 832	224 832	
Sécurité Sociale, autres organismes sociaux	1 294	1 294	
Groupe et associés	45 797	45 797	
Débiteurs divers	174 860	174 860	
Charges constatées d'avance	35 081	35 081	
TOTAL GENERAL	589 328	481 864	107 464

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au +	+1an à -5 ans	A + de 5 ans
Emprunts et Dettes auprès des Etablissements de crédit :				
- à 2 ans maximum à l'origine	1 138 440	1 138 440		
- à 2 ans minimum à l'origine	194 925	61 621	133 304	
Avances des organismes payeurs et clients	12 015	12 015		
Fournisseurs et comptes rattachés	224 862	224 862		
Personnel et comptes rattachés	302 323	302 323		
Sécurité Sociale, autres organismes sociaux	379 174	379 174		
Etat : autres impôts, taxes assimilées	58 142	58 142		
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés	0	0		
Autres dettes	236 797	236 797		
Produits constatés d'avance	0	0		
TOTAL GENERAL	2 546 677	2 413 373	133 304	0
Emprunts souscrits en-cours d'exercice	92 343	Eléments des comptes annuels visés par le rapport du(des) Commissaire(s) aux Comptes		
Emprunts remboursés en-cours d'exercice	81 449			

NOTE N° 6**DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR**

Rubriques	Montant
- organismes sociaux - produits à recevoir	516
- TGI Lorient Enquêtes sociales	5 057
- Mairie de Sarzeau "Lire et faire lire" prestations	192
- cotisations adhérents à recevoir	753
- UNIFAF remboursements formations à recevoir	57 307
- CAF du Morbihan Médiation familiale	50 724
- Usager frais de gestion 2010	777
- Usager Mandat Ad hoc	63
- CAF du Morbihan Subvention de fonctionnement	14 000
- UNAF subvention surendettement	4 400
- Commune de Kergrist Subvention de fonctionnement	30
- Fournisseurs Avoirs à recevoir	490
Éléments des comptes annuels validés par le rapport du(des)	134 308

Commissaire(s) aux Comptes

NOTE N° 7**DETAIL DES CHARGES A PAYER**

Rubriques	Montant
- Intérêts/emprunts courus non échus	503
- Fournisseurs - factures non parvenues	76 768
- Provisions congés payés et charges sociales sur congés payés	413 876
- Charges sociales sur rémunérations (formation continue, effort construction)	36 125
- 10 % Fonds Spécial 2010 à verser aux associations familiales	13 961
- Personnels remboursements frais professionnels	1 248
- Primes de fin de CDD et charges sociales 2010	32 631
	575 111

État des comptes annexes
visés par le rapport d'audit
Commissaire aux Comptes

NOTE N° 8**DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

Rubriques	Montant
- Autres achats et charges externes constatées d'avance	35 081
- Charges sociales constatées d'avance	0
TOTAL	35 081
- Produits constatés d'avance	0
- Subventions constatées d'avance	0
TOTAL	0

Elaboré et contrôlé par le
visés par le représentant
Commissaire aux Comptes

NOTE N° 9**LISTE DES EMPRUNTS EN-COURS ET DES GARANTIES DONNEES OU RECUES****1 - SERVICE GENERAL :**

Année	Organismes prêteurs	Objet	Montant brut initial EUROS	Durée	Garanties données (1) ou reçues (2)	
2003	Crédit Agricole	Travaux bâtiment	60 000	15 ans	caution de Vannes à hauteur de 30 000 Euros	(2)
2007	C.M.B.	Achat véhicule Maison Relais Bubry	17 000	5 ans	Néant	
2007	Caisse d'Epargne	Achat mobilier Mais.Relais Ploërmel	18 000	5 ans	Néant	
2009	Caisse d'Epargne	Achat mobilier Dispositif Auray	17 600	5 ans	Néant	
2010	Caisse d'Epargne	Travaux bâtiment Siège Vannes	92 343	12 ans	Nantissement de 50 000 € bloqué 5 ans sur le Livret A	(1)

2 - SERVICE DES TUTELLES :

Année	Organismes prêteurs	Objet	Montant brut initial	Durée	Garanties données (1) ou reçues (2)	
2007	C.M.B.	Aménagements : antenne de Lanester accueil Vannes	200 000	5 ans	Néant	

Éléments des comptes annexes
visés par le rapport du(des)
Commissaire(s) aux Comptes

NOTE N° 10**Indemnités de départ en retraite:**

Les engagements résultant pour l' UDAF du Morbihan de l'indemnité de départ en retraite à verser aux salariés sont traduits dans les comptes par la constitution d'une provision pour risque.

L'UDAF du Morbihan a adhéré à la convention nationale du 15 Mars 1966 à partir du 1er Janvier 2003, aussi le calcul de l'indemnité de retraite qui a été effectué est basé sur cette convention.

L'évaluation a été effectuée salarié par salarié.

Il est considéré que le taux d'actualisation est de 4 % et celui de progression de 1,54 %.

L'évolution prévisible à moyen et long terme, et compte tenu d'un départ à 65 ans, est la suivante, tous les services confondus :

Montants en EUROS

à moins d'un an	2 634
de 1 à 5 ans	1 385
de 6 à 10 ans	22 299
de 11 à 20 ans	71 899
de 21 à 30 ans	72 536
plus de 30 ans	21 008

191 761

Éléments des comptes annexes
visés par le rapport d'audit
Commissaire(s) aux Comptes