

# UNIS POUR LES FAMILLES

## Rapport financier 2021

**Représenter  
et donner  
avis**



**Animer  
le réseau**



**Expert  
des réalités  
de vie des familles**



**Porter des services  
aux familles et  
aux personnes  
vulnérables**



# LE SERVICE COMPTABILITÉ

## LA COMPTABILITÉ INSTITUTIONNELLE DE L'ASSOCIATION

Elle est organisée en trois pôles :

- > le service action familiale
- > le service de protection juridique des majeurs
- > et le service des Mesures Judiciaires d'Aide à la Gestion du Budget Familial

Le service comptabilité prépare les budgets prévisionnels, élabore les comptes annuels de l'association, les opérations quotidiennes d'enregistrement et de paiement des factures fournisseurs, de rédaction, d'enregistrement et de recouvrement des factures clients. Il suit également les investissements, les financements de l'association et gère la trésorerie.

Il s'occupe aussi de la comptabilité de la Société Civile Immobilière de la Maison des familles.

**Le budget de l'association s'élève à environ 4,7 millions d'euros.**

### Compte de résultat au 31/12/2021 (avec comparaison au 31/12/2020)

En K€	31/12/2021	31/12/2020
<b>Dotation globale</b>	<b>2 775</b>	<b>2 732</b>
Dotation MASP	100	92
<b>Frais de gestion</b>	<b>762</b>	<b>724</b>
Subventions	708	638
Autres produits (*)	73	16
<b>Total Ressources</b>	<b>4 418</b>	<b>4 202</b>
Autres Achats et Ch.Externes	-452	-457
Impôts et taxes	-292	-268
Charges de personnel (**)	-3 157	-2 982
Amortissements	-99	-103
Dotations/reprises provisions	-7	-25
Dotation/reprise fonds dédiés	-43	-12
Cotisations/charges	-29	-26
<b>Total charges</b>	<b>-4 078</b>	<b>-3 873</b>
<b>Excédent / déficit d'exploitation</b>	<b>340</b>	<b>329</b>
Résultat financier	-14	-15
Résultat exceptionnel	150	0
Impôt sur les sociétés	0	0
<b>Déficit / excédent</b>	<b>476</b>	<b>314</b>

(\*) après neutralisation des écritures analytiques sur loyers

(\*\*) y compris personnel extérieur/nettes de refacturations /aides de l'Etat

Le résultat net comptable au 31/12/2021 s'élève à 476 K€.

#### Une augmentation des produits de 216 K€ :

- > augmentation de la dotation globale de financement de la DDCS (+43 K€),
- > augmentation des subventions (+70 K€),
- > légère augmentation du financement MASP (+8 K€),
- > augmentation des frais de gestion (+38 K€).

#### Une augmentation des charges de 205 K€ :

- > augmentation des charges de personnel (+175 K€) qui s'explique principalement par le recrutement d'un référent sur le service parrainage de proximité et d'un temps de direction pour cette activité qui était en démarrage en 2020. L'extension d'un temps de 0.25 ETP pour le service de médiation familiale. La rémunération de 3 apprenties en contrat d'alternance. Le paiement

des heures complémentaires et supplémentaires. Le rappel de la valeur du point. Les changements d'indices par l'ancienneté.

- > augmentation des impôts et taxes (+24 K€) correspondant aux impôts sur rémunérations.
- > augmentation des provisions fonds dédiés (+31 K€) correspondant à une subvention versée en fin d'année pour le service ISTF et non utilisée en 2021.
- > augmentation des autres charges (+3 K€)

Ces augmentations sont compensées par :

- > une diminution des autres achats et charges externes (- 5 K€)
- > une diminution des amortissements (-4 K€)
- > une diminution des dotations/reprises de provisions (-18 K€) s'expliquant par une provision retraite inférieure à celle de 2020.

### Bilan au 31/12/2021

Emplois		Ressources	
Immobilisations	1 749 841,46 €	Capitaux propres	2 018 655,97 €
Stocks		Provisions pour risques et charges	571 489,33 €
Créances Court Terme	296 294,71 €	Dettes Long Terme	726 047,31 €
Trésorerie	1 948 340,10 €	Dettes Court Terme	736 816,54 €
Charges constatées d'avances	58 532,88 €		
<b>Total</b>	<b>4 053 009,15 €</b>	<b>Total</b>	<b>4 053 009,15 €</b>



## LA COMPTABILITÉ DE L'ACTION FAMILIALE

Les sources de financements de ces activités sont diverses et se répartissent de la façon suivante :



Détail des produits par mode de financement	Parentalité et vie familiale		Activités de protection hors PJM et acc. social	
	Montants (euros)	Pourcentages	Montants (euros)	Pourcentages
Participation des usagers et prestations Udaf	6 450,23	1,98%	70 588,34 €	21,62%
ETAT - Préfecture (DDETS)	15 000,00	4,60%	130 848,00 €	40,07%
ETAT - Préfecture (DREETS)	27 201,00	8,35%		
Conseil Départemental	66 500,00	20,41%	123 620 €	37,86%
MSA	8 867,00	2,72%		
CAF	135 856,60	41,70%		
Unaf (part 2)	54 442,51	16,71%		
Crédit Agricole	10 000,00	3,07%		
Autres produits	1 450,30	0,45%	1 483,87 €	0,45%
<b>Totaux</b>	<b>325 767,64 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>326 540,21 €</b>	<b>100,00%</b>

## LA COMPTABILITÉ DU SERVICE DE PROTECTION JURIDIQUE DES MAJEURS

Tous les jours, les salariés de ce service réalisent les opérations relatives à la comptabilité personnelle des usagers sous mesure de protection confiée à l'Udaf c'est-à-dire le paiement des factures, la codification des ressources, les rapprochements bancaires ainsi que le calcul et le prélèvement mensuel des frais de gestion (participation des usagers).

L'ensemble des opérations en lien avec les banques est effectué quotidiennement par télétransmission de fichiers.

**Ce service est financé par une Dotation globale de l'État et par la participation des majeurs protégés au financement de leur mesure.**

## QUELQUES CHIFFRES POUR 2021

### 49 005

#### FACTURES

ont été scannées et indexées (classées informatiquement par le service comptabilité)

### 9 701

#### COMPTES

sont gérés quotidiennement (dont 1 735 comptes de flux) ce qui correspond à une masse financière de plus de **54 millions d'euros**

### 2 068

#### MESURES DE PROTECTION QUI REPRÉSENTENT :

### 136 620

#### VIREMENTS

### 259

#### CHÈQUES ÉMIS

### 1 249

#### BONS D'ACHAT

(contre 1377 l'an passé)

### 74 055

#### PRÉLÈVEMENTS

### 1 071

#### RÉAPPROVISIONNEMENTS



SUIVEZ NOTRE ACTUALITÉ SUR  
[www.udaf85.fr](http://www.udaf85.fr)

**Union départementale  
des associations familiales de la Vendée**

Maison des Familles  
119 bd des Etats-Unis - BP 667  
85 016 LA ROCHE SUR YON  
Tél. 02 51 44 37 10

[www.udaf85.fr](http://www.udaf85.fr)  
[actionfamiliale@udaf85.fr](mailto:actionfamiliale@udaf85.fr)

