

UDAF DE L'YONNE

**7 RUE BRONISLAW GEREMEK
89000 AUXERRE**

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2025

RAPPORT DE L'EXPERT COMPTABLE
MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association UDAF DE L'YONNE pour l'exercice 01/01/2025 au 31/12/2025 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

Les comptes annuels ci joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	10 585 573 €
Produits	6 707 6776 €
Résultat net comptable (excédent)	408 298 €

Fait à ORLEANS

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
ACTIF				
Frais d'établissement (I)				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fond commercial				
Autres immobilisations incorporelles	60 371	59 542	829	2 626
Immob. en cours / Avances et acomptes	43 620		43 620	
Immobilisations corporelles				
Terrains	430 005		430 005	420 561
Constructions	5 266 875	361 264	4 905 610	4 718 833
Installations techniques, matériel et outillage	9 344	171	9 173	
Autres immobilisations corporelles	941 049	519 809	421 240	518 847
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 700		1 700	1 650
Total Actif immobilisé (II)	6 752 964	940 787	5 812 177	5 662 517
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	271 172		271 172	34 111 829
Charges constatées d'avance	44 822		44 822	45 565
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 100 000		1 100 000	1 200 000
Instruments de trésorerie				42 995
Disponibilités	3 357 401		3 357 401	2 890 828
Total Actif circulant (III)	4 773 395		4 773 395	38 291 216
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Prime de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion / Diff. d'évaluation (VI)				
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	11 526 359	940 787	10 585 573	43 953 734

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
PASSIF		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds propres statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise	739 421	502 785
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise	739 421	502 785
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves	3 827 287	3 827 287
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Réserves pour projet de l'entité	3 827 287	3 827 287
Report à nouveau	669 582	643 489
Excédent ou déficit de l'exercice	408 298	262 729
Situation nette (sous-total)	5 644 588	5 236 290
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	75 600	89 200
Provisions réglementées	300 000	
Droit des propriétaires (commodat)		
Total des capitaux propres (I)	6 020 188	5 325 490
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	408 206	449 912
Total des fonds reportés et dédiés (II)	408 206	449 912
Provisions		
Provisions pour risques	30 496	30 496
Provisions pour charges	48 638	45 821
Total des provisions (III)	79 134	76 318
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de cr	2 872 675	2 958 403
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cou		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	152 881	135 644
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	981 462	798 142
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 878	297 317
Autres dettes	22 148	33 888 508
Produits constatés d'avance	37 000	24 000

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
Total des dettes (IV)	4 078 045	38 102 014
Ecart de conversion / Diff. d'évaluation (V)		
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	10 585 573	43 953 734

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Produits d'exploitation						
Cotisations						
Ventes de biens et de services	875 642		869 828		5 814	0,67
Ventes de biens						
Ventes de prestations services	875 642	66,16	869 828	65,86	5 814	0,67
Produits de tiers financeurs	5 438 810		5 101 002		337 808	6,62
Concours publics et subventions	5 438 810	410,93	5 101 002	386,25	337 808	6,62
Vts des fondateurs ou conso. de						
Ressources liées à la générosité						
Contributions financières						
Repr. / amort., dépréc. et prov.	14 385	1,09	16 502	1,25	-2 118	-12,83
Produits des cessions d'immobilis	300 000	22,67			300 000	
Utilisation des fonds dédiés	66 560	5,03	41 585	3,15	24 975	60,06
Autres produits	12 280	0,93	23 930	1,81	-11 650	-48,68
Total des produits d'exploitation (I)	6 707 677	506,79	6 052 847	458,33	654 830	10,82
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variations de stock						
Autres achats et charges externes	812 099	61,36	937 859	71,02	-125 761	-13,41
Aides financières	14 526	1,10	14 463	1,10	64	0,44
Impôts, taxes et versements assir	390 952	29,54	360 615	27,31	30 337	8,41
Salaires	3 245 103	245,18	3 115 918	235,94	129 186	4,15
Cotisations sociales	1 149 292	86,83	1 084 727	82,14	64 566	5,95
Dotations aux amortissements et	269 113	20,33	166 682	12,62	102 431	61,45
Sur immob. : dotations aux amo	269 113	20,33	166 682	12,62	102 431	61,45
Sur immob. : dotations aux dép.						
Sur actif circulant. : dotations au						
Dotations aux provisions	17 096	1,29	46 716	3,54	-29 620	-63,41
Reports en fonds dédiés	24 854	1,88	46 236	3,50	-21 381	-46,24
Valeurs comptables des immo. cé						
Autres charges	23 180	1,75	11 163	0,85	12 017	107,65
Total des charges d'exploitation (II)	5 946 215	449,26	5 784 377	438,00	161 838	2,80
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	761 462	57,53	268 470	20,33	492 992	183,6
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et cré						
Autres intérêts et produits assimilés	44 941	3,40	74 362	5,63	-29 420	-39,56
Reprises sur dépréciations et prov						
Différences positives de change						
Produits des cessions d'éléments						
Produits nets / cessions VMP et ir						
Total des produits financiers (III)	44 941	3,40	74 362	5,63	-29 420	-39,56
Charges financières						
Dotations aux amort., aux dépréci						
Intérêts et charges assilées	90 499	6,84	78 190	5,92	12 309	15,74

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immo. fin						
Chges nettes / cessions de valeur						
Total des charges financières (IV)	90 499	6,84	78 190	5,92	12 309	15,74
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-45 558	-3,44	-3 828	-0,29	-41 730	NS
3. RESULTAT COURANT avant	715 904	54,09	264 642	20,04	451 262	170,5
Total des produits exceptionnels (I)						
Total des charges exceptionnelles	300 000	22,67			300 000	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL	-300 000	-22,67			-300 000	
Participation des salariés aux résul						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	7 606	0,57	1 913	0,14	5 693	297,60
Total des produits (I + III + V)	6 752 618	510,19	6 127 209	463,96	625 410	10,21
Total des charges (II + IV + VI + VII)	6 344 320	479,34	5 864 480	444,07	479 840	8,18
EXCEDENT OU DEFICIT	408 298	30,85	262 729	19,89	145 569	55,41
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat	32 363		42 037		-9 674	-23,01
TOTAL	32 363		42 037		-9 674	-23,01
CHARGES DES CONTRIBUTIONS						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Prestations en nature						
Personnel bénévole	32 363		42 037		-9 674	-23,01
TOTAL	32 363		42 037		-9 674	-23,01

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
- 208100 Licences	18 945,26		18 945,26	18 945,26
- 208101 Logiciel déménagement	35 878,80		35 878,80	35 878,80
- 208200 Progiciels	5 547,05		5 547,05	5 547,05
- 280810 Amt licences déménagement		53 995,29	-53 995,29	-52 198,09
- 280820 Amortissements prologiciels		5 547,05	-5 547,05	-5 547,05
Autres immobilisations incorporelles	60 371,11	59 542,34	828,77	2 625,97
- 232000 Immos en-cours Avallon	43 620,00		43 620,00	
Immob. en cours / Avances et acompte	43 620,00		43 620,00	
Immobilisations corporelles				
- 211000 Terrain Auxerre	368 999,00		368 999,00	420 561,33
- 211002 Terrain Sens	28 562,33		28 562,33	
- 211003 Terrain Avallon	32 443,61		32 443,61	
Terrains	430 004,94		430 004,94	420 561,33
- 213100 Bâtiments	90 790,12		90 790,12	2 741 257,99
- 213102 Bâtiment Sens	442 438,07		442 438,07	
- 213103 Bâtiment Auxerre B.Geremek	2 066 919,43		2 066 919,43	
- 213104 Bâtiment Avallon	263 670,00		263 670,00	
- 213500 Installations générales	110 524,94		110 524,94	1 856 949,86
- 213502 Installations générales Sens	476 907,06		476 907,06	569 908,05
- 213503 Inst générales Auxerre B.Gerem	1 815 625,04		1 815 625,04	
- 281310 Amortissements bâtiment Avallo		136 780,84	-136 780,84	-231 809,64
- 281350 Amortissements install, aménag.		224 483,52	-224 483,52	-217 472,86
Constructions	5 266 874,66	361 264,36	4 905 610,30	4 718 833,40
- 215500 Outillage - Chauffage				9 422,45
- 215504 Chauffage Avallon	9 344,00		9 344,00	
- 281550 Amort chauffage Avallon		171,01	-171,01	-9 422,43
Installations techniques, matériel et ou	9 344,00	171,01	9 172,99	0,02
- 218100 Installations générales, agenc	40 401,11		40 401,11	104 136,43
- 218101 Install gén agents déménagt	19 758,90		19 758,90	
- 218200 Matériel de transport	216 496,76		216 496,76	216 496,76
- 218300 Matériel de bureau et matériel	491 594,10		491 594,10	484 460,40
- 218301 Matériel informatique déménagt	398,00		398,00	398,00
- 218400 Mobilier	158 668,86		158 668,86	224 402,04
- 218401 Mobilier déménagement	13 731,18		13 731,18	28 506,44
- 281810 Amt inst générales déménagemen		49 502,54	-49 502,54	-87 451,11
- 281820 Amt matériel de transport		45 896,84	-45 896,84	-14 968,73
- 281830 Amt mat bureau inform déménagt		345 445,87	-345 445,87	-283 920,41
- 281840 Amt mobilier déménagement		78 963,55	-78 963,55	-153 213,15
Autres immobilisations corporelles	941 048,91	519 808,80	421 240,11	518 846,67
Immobilisations financières				
- 275000 Dépôts et cautionnements versé	1 700,00		1 700,00	1 650,00
Autres immobilisations financières	1 700,00		1 700,00	1 650,00
Total Actif immobilisé (II)	6 752 963,62	940 786,51	5 812 177,11	5 662 517,39

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
Stocks et en-cours				
Créances				
- 409800 Rabais, remises, ristournes à	7 477,99		7 477,99	302,04
- 437100 FPC à rembourser	10 684,43		10 684,43	4 046,00
- 437200 Mutuelles				228,76
- 437810 Tickets restaurants				530,00
- 467230 COMPTES MAJEURS				33 825 779,73
- 468700 Produits à recevoir	250 980,34		250 980,34	279 082,48
- 471600 CPAM IJ à recevoir	2 029,53		2 029,53	1 860,08
Autres créances	271 172,29		271 172,29	34 111 829,09
- 486000 Charges constatées d'avance	44 821,92		44 821,92	45 564,94
Charges constatées d'avance	44 821,92		44 821,92	45 564,94
Divers				
- 508100 Autres valeurs mobilières	1 100 000,00		1 100 000,00	1 200 000,00
Valeurs mobilières de placement	1 100 000,00		1 100 000,00	1 200 000,00
- 522200 Compte pivot TPS				15 012,06
- 522300 Compte pivot TE				27 982,62
Instruments de trésorerie				42 994,68
- 512100 CAISSE D EPARGNE	1 639 000,32		1 639 000,32	1 139 131,28
- 512130 CE INTERETS CPTE PIVOT	146 997,20		146 997,20	146 997,20
- 512140 CE REMU UDAF GESTION	585 308,74		585 308,74	579 496,09
- 512160 CE AGORA89 CB	10,00		10,00	10,00
- 512200 CREDIT AGRICOLE	648 114,68		648 114,68	595 566,64
- 512220 CRCA LIVRET A SVA	62 693,13		62 693,13	61 368,60
- 512240 CE CSL ASSOCIATIS	7 155,58		7 155,58	7 029,06
- 512600 BPB PATRIMOINES PROTEGES				3,50
- 512610 BPB prêt immobilier	242 635,16		242 635,16	333 442,08
- 512621 CREDIT MUTUEL 2	95,56		95,56	278,86
- 512700 BNP PATRIMOINES	125,87		125,87	112,43
- 512720 BP PATRIMOINES	80,68		80,68	614,68
- 512730 LCL	88,22		88,22	38,16
- 512900 SOCIETE GENERALE				73,13
- 512910 CREDIT COOPERATIF	25,70		25,70	
- 518700 Intérêts courus à recevoir	25 070,41		25 070,41	26 666,03
Disponibilités	3 357 401,25		3 357 401,25	2 890 827,74
Total Actif circulant (III)	4 773 395,46		4 773 395,46	38 291 216,45
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	11 526 359,0	940 786,51	10 585 572,57	43 953 733,84

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
PASSIF		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise	739 420,64	502 784,59
- 115000 Résultat sous contrôle de tier	940 817,96	704 181,91
- 115910 RAN des charges rejetées	-201 397,32	-201 397,32
Autres fonds propres avec droit de reprise	739 420,64	502 784,59
Réserves	3 827 287,31	3 827 287,31
- 106820 Excédents affectés à l'investi	301 386,01	321 196,23
- 106821 Réserve d'investiss utilisée	1 396 238,58	1 376 428,36
- 106850 Réserve affectée en BFR	15 000,00	15 000,00
- 106860 Réserve de compensation	516 788,32	516 788,32
- 106870 réserve compensation chges amt	1 407 862,88	1 407 862,88
- 106880 Réserves pour projet associati	43 014,32	43 014,32
- 106881 Réserve contentieux cpte pivot	146 997,20	146 997,20
Réserves pour projet de l'entité	3 827 287,31	3 827 287,31
- 110002 Report à nouveau SVA	330 993,26	382 273,12
- 116000 Dépenses non opposables	-41 598,72	-41 598,72
- 119001 Report à nouveau	42 286,03	42 286,03
- 119002 Report à nouveau MASP	337 901,66	260 528,92
Report à nouveau	669 582,23	643 489,35
Excédent ou déficit de l'exercice	408 297,99	262 728,93
Situation nette (sous-total)	5 644 588,17	5 236 290,18
- 131000 Subventions	95 220,00	95 220,00
- 139000 Subventions d'investissement i	-19 620,29	-6 019,86
Subventions d'investissement	75 599,71	89 200,14
- 148600 Prov. rég. des PV nettes d'actif im	300 000,00	
Provisions réglementées	300 000,00	
Total des capitaux propres (I)	6 020 187,88	5 325 490,32
Fonds reportés et dédiés		
- 192000 Fonds dédiés s/contrib autorit	83 878,64	97 840,00
- 192100 Fonds dédiés IFC	299 473,34	305 836,22
- 194000 Fonds dédiés ISTF	6 283,58	19 815,71
- 194001 Fonds dédiés SVA 2	11 662,84	17 082,71
- 194002 Fonds dédiés PCB	5 981,23	8 357,57
- 194003 Fonds dédiés CONS NUMERIQUES	926,66	
- 194004 fonds dedies ASMR		979,79
Fonds dédiés	408 206,29	449 912,00
Total des fonds reportés et dédiés (II)	408 206,29	449 912,00
Provisions		
- 151100 Provisions pour litiges	30 496,10	30 496,10
Provisions pour risques	30 496,10	30 496,10
- 158000 Autres provisions pour charges	48 637,53	45 821,41
Provisions pour charges	48 637,53	45 821,41
Total des provisions (III)	79 133,63	76 317,51
Dettes		

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
Emprunts obligataires et assimilés		
- 164100 BPB prêt Auxerre 1 500 000€	1 437 147,11	1 481 799,15
- 164110 CE prêt Auxerre 1 500 000 €	1 435 501,11	1 476 604,29
- 512600 BPB PATRIMOINES PROTEGES	22,00	
- 512900 SOCIETE GENERALE	4,87	
Emprunts et dettes auprès des établissements d	2 872 675,09	2 958 403,44
- 401000 Fournisseurs	123 195,73	114 652,67
- 408100 Fournisseurs Fact à recevoir	29 685,60	20 991,04
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	152 881,33	135 643,71
- 421000 Personnel - rémunérations dues	1 113,99	
- 422000 Comités d'entreprise, d'établi	2 309,72	2 364,21
- 428200 Dettes provisionnées pour cong	357 427,80	331 137,25
- 428600 Autres charges à payer	190 907,32	53 931,74
- 431000 Sécurité Sociale	110 922,00	105 251,00
- 437310 Retraite Non Cadre	22 924,01	20 786,12
- 437311 Retraite Cadre	8 067,99	6 643,88
- 437320 Prévoyance Non Cadre	16 228,97	14 918,48
- 437321 Prévoyance cadre	3 837,87	3 680,51
- 438000 Organismes sociaux - charges à	22 943,51	16 704,46
- 438200 Charges sociales sur congés à	119 345,14	111 659,48
- 442100 Prélèvement à la source impôt	4 755,44	5 421,77
- 447110 Taxe sur salaire	568,00	11 730,00
- 447130 Participation des employeurs à	64 938,40	61 703,30
- 447140 Cotisation effort construction	13 987,23	13 270,42
- 448200 Charges fiscales sur congés à	41 184,95	38 939,39
Dettes fiscales et sociales	981 462,34	798 142,01
- 408400 Fournisseurs d'immobilisations	11 877,96	297 316,94
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 877,96	297 316,94
- 463100 Fonds gérés comptes majeurs		33 869 133,48
- 467100 Pers frais déplacements,autres	2 693,40	1 792,69
- 467600 CPAM IJ	2 029,53	1 887,18
- 468600 Charges à payer	14 526,48	14 620,55
- 468610 Charges à payer associations	988,54	988,54
- 471000 Recettes à classer ou régulariser	1 910,10	85,47
Autres dettes	22 148,05	33 888 507,91
- 487000 Produits constatés d'avance	37 000,00	24 000,00
Produits constatés d'avance	37 000,00	24 000,00
Total des dettes (IV)	4 078 044,77	38 102 014,01
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	10 585 572,57	43 953 733,84

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Produits d'exploitation						
Ventes de biens et de services	875 641,58		869 827,61		5 813,97	0,67
- 706143 Masp financement cons gé	102 592,00	7,75	156 178,00	11,83	-53 586,00	-34,31
- 706144 Mandat ADHOC	2 888,50	0,22	2 059,16	0,16	829,34	40,28
- 706210 Prélèvements majeurs	749 485,27	56,63	695 586,73	52,67	53 898,54	7,75
- 706211 Prélèvements majeurs ant	116,11	0,01	2 538,40	0,19	-2 422,29	-95,43
- 706213 Clôtures	6 159,70	0,47	3 865,32	0,29	2 294,38	59,36
- 708200 Locations ADAVIRS	14 400,00	1,09	9 600,00	0,73	4 800,00	50,00
Ventes de prestations service	875 641,58	66,16	869 827,61	65,86	5 813,97	0,67
Produits de tiers financeurs	5 438 810,36		5 101 002,17		337 808,19	6,62
- 731000 Dotation globale	4 990 899,12	377,08	4 650 197,00	352,12	340 702,12	7,33
- 740300 Cotisations associations	1 314,05	0,10	1 415,50	0,11	-101,45	-7,17
- 741000 Fonds spécial	185 245,36	14,00	181 775,26	13,76	3 470,10	1,91
- 747000 Quote-part subventions inv	13 600,43	1,03			13 600,43	
- 748000 Autres subventions et parti	247 751,40	18,72	250 309,32	18,95	-2 557,92	-1,02
- 773000 Produits s/exercices antéri			11 285,23	0,85	-11 285,23	-100,0
- 777000 Quote-part des subventions			6 019,86	0,46	-6 019,86	-100,0
Concours publics et subventi	5 438 810,36	410,93	5 101 002,17	386,25	337 808,19	6,62
- 781120 Reprise amortissements	105,43	0,01			105,43	
- 781500 Rep prov pour risques et cl	14 279,38	1,08	16 502,42	1,25	-2 223,04	-13,47
Repr. / amort., dépréc. et prov.	14 384,81	1,09	16 502,42	1,25	-2 117,61	-12,83
- 757000 Produits de cessions immc	300 000,00	22,67			300 000,00	
Produits des cessions d'immob	300 000,00	22,67			300 000,00	
- 789200 Reprise IFC	6 362,88	0,48			6 362,88	
- 789220 reprise fonds dédiés financ	13 961,36	1,05			13 961,36	
- 789400 Report ress non util ISTF	19 815,71	1,50	2 783,98	0,21	17 031,73	611,78
- 789401 Report ress non util SVA 2	17 082,71	1,29	19 298,39	1,46	-2 215,68	-11,48
- 789402 Report ress non util PCB	8 357,57	0,63	16 497,89	1,25	-8 140,32	-49,34
- 789403 Report ress non util CONS	979,79	0,07			979,79	
- 789404 Report ress non util ASMR			3 004,91	0,23	-3 004,91	-100,0
Utilisation des fonds dédiés	66 560,02	5,03	41 585,17	3,15	24 974,85	60,06
- 758000 Indemnités et autres produi	3 425,54	0,26			3 425,54	
- 758100 Avantages en nature véhicu	2 135,07	0,16	1 824,60	0,14	310,47	17,02
- 758400 Partic CE tickets restos	6 719,60	0,51	6 635,20	0,50	84,40	1,27
- 771000 Produits exceptionnels sur			3 205,64	0,24	-3 205,64	-100,0
- 791000 Transfert de charges d'exp			1 180,00	0,09	-1 180,00	-100,0
- 791400 Transferts charge person			11 084,31	0,84	-11 084,31	-100,0
Autres produits	12 280,21	0,93	23 929,75	1,81	-11 649,54	-48,68
Total des produits d'exploitation (I	6 707 676,98	506,79	6 052 847,12	458,33	654 829,86	10,82
Charges d'exploitation						
- 602100 Produits pharmaceutiques	544,08	0,04			544,08	
- 606110 Eau et assainissement	5 519,29	0,42	2 712,55	0,21	2 806,74	103,47
- 606120 Energie	40 696,39	3,07	33 808,83	2,56	6 887,56	20,37
- 606121 Gaz	3 861,03	0,29	12 843,71	0,97	-8 982,68	-69,94
- 606210 Combustibles et carburant	30 297,81	2,29	28 391,40	2,15	1 906,41	6,71

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 606220 Produits d'entretien	2 989,32	0,23	6 295,40	0,48	-3 306,08	-52,52
- 606240 Fournitures administratives	13 555,68	1,02	19 259,93	1,46	-5 704,25	-29,62
- 606800 Autres achats non stockés	24 591,61	1,86	20 557,43	1,56	4 034,18	19,62
- 613200 Locations immobilières	1 555,07	0,12	97 582,26	7,39	-96 027,19	-98,41
- 613500 Locations mobilières	108 179,41	8,17	88 799,81	6,72	19 379,60	21,82
- 613700 Locations de salles	1 170,40	0,09	5 480,40	0,41	-4 310,00	-78,64
- 615200 Entr. et rép. sur biens immo	17 429,73	1,32	16 835,80	1,27	593,93	3,53
- 615500 Entr. et rép. sur biens mobi	14 533,09	1,10	8 813,75	0,67	5 719,34	64,89
- 615610 Informatique	83 471,62	6,31	90 861,17	6,88	-7 389,55	-8,13
- 615650 Maintenance matériel burea	360,98	0,03	572,90	0,04	-211,92	-36,99
- 615680 Maintenance - Autres	9 955,75	0,75	3 686,56	0,28	6 269,19	170,06
- 615690 Maintenance Télésurveillan	-926,40	-0,07	1 288,26	0,10	-2 214,66	-171,9
- 616100 Multirisques	49 018,41	3,70	39 975,94	3,03	9 042,47	22,62
- 616200 Assurance obligatoire domi	2 874,64	0,22	27 397,03	2,07	-24 522,39	-89,51
- 618000 Cotisations diverses	12 392,68	0,94	12 318,43	0,93	74,25	0,60
- 618200 Documentation générale et	20 212,87	1,53	6 300,29	0,48	13 912,58	220,82
- 618500 Frais de colloques, sémina	3 088,00	0,23	448,00	0,03	2 640,00	589,29
- 621000 Personnel extérieur à l'étab	138 014,66	10,43	124 273,80	9,41	13 740,86	11,06
- 622600 Honoraires avocats	1 860,00	0,14	739,00	0,06	1 121,00	151,69
- 622610 Autres honoraires	13 772,05	1,04	8 583,00	0,65	5 189,05	60,46
- 622620 Honoraires Expert cptable-	30 024,97	2,27	29 388,01	2,23	636,96	2,17
- 623000 Publicité,annonces	65,90		50,00		15,90	31,80
- 623400 Cadeaux	1 592,22	0,12	5 702,61	0,43	-4 110,39	-72,08
- 625110 Déplacements administrate	4 239,89	0,32	3 153,40	0,24	1 086,49	34,45
- 625120 Déplacements directeur	886,80	0,07	1 153,29	0,09	-266,49	-23,11
- 625140 Déplacements administrati	1 441,70	0,11	1 471,99	0,11	-30,29	-2,06
- 625150 Déplacements délégués	10 456,27	0,79	13 886,82	1,05	-3 430,55	-24,70
- 625160 Divers déplacements	8 755,86	0,66	10 273,57	0,78	-1 517,71	-14,77
- 625170 Déplacements des bénéfic	237,08	0,02			237,08	
- 625400 Frais de repas	5 561,49	0,42	4 766,58	0,36	794,91	16,68
- 625500 Frais de déménagement	4 080,00	0,31	47 745,60	3,62	-43 665,60	-91,45
- 625600 Missions - Hébergement	5 378,19	0,41	2 685,42	0,20	2 692,77	100,27
- 625700 Réceptions	11 130,91	0,84	16 540,71	1,25	-5 409,80	-32,71
- 626000 Frais postaux et frais de tél	87 716,80	6,63	86 806,40	6,57	910,40	1,05
- 626110 Frais de liaisons informatiq	153,60	0,01			153,60	
- 626502 Ligne Internet 03.86.18.96.1	-184,86	-0,01	1 324,01	0,10	-1 508,87	-113,9
- 626503 Lignes fax	1 137,60	0,09	1 138,76	0,09	-1,16	-0,10
- 626505 SDA lignes tél tous sites	12 129,86	0,92	11 918,27	0,90	211,59	1,78
- 626506 Ligne 5G Camion itinérant	119,90	0,01			119,90	
- 626541 Tél sva 86.42.29.65			418,57	0,03	-418,57	-100,0
- 626543 Liaisons avec sites distants	10 454,40	0,79	5 234,29	0,40	5 220,11	99,73
- 626544 Ligne ascenseur 03.86.33.4	-71,34	-0,01	537,83	0,04	-609,17	-113,2
- 626545 Ligne supplément 39 av ag	3 571,20	0,27	2 571,84	0,19	999,36	38,86
- 626559 Lignes portables SFR SVA	3 183,52	0,24	2 607,99	0,20	575,53	22,07
- 626560 Lignes portables SFR Agor	3 593,20	0,27	2 241,38	0,17	1 351,82	60,31
- 627000 Services bancaires et assii	7 425,19	0,56	7 014,87	0,53	410,32	5,85

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 671000 Charges exceptionnelles si			21 401,45	1,62	-21 401,45	-100,00
Autres achats et charges exterie	812 098,52	61,36	937 859,31	71,02	-125 760,79	-13,41
- 657100 Verst 10 % fonds spécial	14 526,48	1,10	14 462,95	1,10	63,53	0,44
Aides financières	14 526,48	1,10	14 462,95	1,10	63,53	0,44
- 631100 Taxe sur les salaires	268 932,00	20,32	261 997,00	19,84	6 935,00	2,65
- 631810 Taxe sur congés à payer	2 245,56	0,17	6 644,20	0,50	-4 398,64	-66,20
- 631820 taxe sur rég.point			-3 435,62	-0,26	3 435,62	100,00
- 633300 Participation des employeu	43 618,39	3,30	41 383,06	3,13	2 235,33	5,40
- 633400 Partic employeur construct	13 987,23	1,06	13 270,42	1,00	716,81	5,40
- 635120 Taxes foncières	43 806,00	3,31	25 989,71	1,97	17 816,29	68,55
- 635130 Autres impôts locaux	2 181,26	0,16	2 210,81	0,17	-29,55	-1,34
- 635800 Autres droits	16 182,02	1,22	12 555,49	0,95	3 626,53	28,88
Impôts, taxes et versements as	390 952,46	29,54	360 615,07	27,31	30 337,39	8,41
- 641110 Rémunération principale	3 049 303,08	230,39	2 893 338,00	219,09	155 965,08	5,39
- 641120 Congés payés	24 082,73	1,82			24 082,73	
- 641125 Solde heures	13 693,84	1,03	9 816,01	0,74	3 877,83	39,51
- 641130 Revalorisation valeur point			18 623,52	1,41	-18 623,52	-100,00
- 641180 Prime pouvoir d'achat	92 839,78	7,01	91 450,60	6,92	1 389,18	1,52
- 641181 Gratifications des stagiaires			2 080,77	0,16	-2 080,77	-100,00
- 641390 IJ CHORUM	-12 412,99	-0,94			-12 412,99	
- 641450 Indemnités de licenciemen	18 626,71	1,41	47 347,38	3,59	-28 720,67	-60,66
- 641510 Rémunération remplaçant	53 327,75	4,03	55 643,42	4,21	-2 315,67	-4,16
- 641700 Apprentis	5 642,12	0,43			5 642,12	
- 771800 Autres produits except. de			-2 382,18	-0,18	2 382,18	100,00
Salaires	3 245 103,02	245,18	3 115 917,52	235,94	129 185,50	4,15
- 645110 Cotisations à l'URSSAF	604 448,30	45,67	580 628,74	43,97	23 819,56	4,10
- 645131 Cotisations prévoyance CF	42 131,41	3,18	39 890,00	3,02	2 241,41	5,62
- 645132 Cotisations retraite compl	198 132,38	14,97	191 291,65	14,48	6 840,73	3,58
- 645140 Cotisations à l'ASSEDIC	104 223,73	7,87	100 541,55	7,61	3 682,18	3,66
- 645220 Cotisations aux mutuelles	32 480,92	2,45			32 480,92	
- 645320 Cotisations retraites CIPC			29 255,50	2,22	-29 255,50	-100,00
- 645600 Charges sociales s/congés	7 685,66	0,58	18 929,23	1,43	-11 243,57	-59,40
- 645610 charges sociales sur rég.p			-9 868,01	-0,75	9 868,01	100,00
- 645635 Charges sociales sur prim	26 005,75	1,96			26 005,75	
- 645650 Autres charges sociales	6 239,05	0,47	4 464,32	0,34	1 774,73	39,75
- 647000 Formation Cours d'emploi	9 634,02	0,73	25 064,54	1,90	-15 430,52	-61,56
- 647001 Formation crédit non recon	13 239,36	1,00	3 610,00	0,27	9 629,36	266,74
- 647200 Versements comité entrep	45 069,95	3,41	42 760,23	3,24	2 309,72	5,40
- 647500 Médecine du travail	11 284,80	0,85	10 053,60	0,76	1 231,20	12,25
- 647600 Tickets restaurants	48 717,10	3,68	48 105,20	3,64	611,90	1,27
Cotisations sociales	1 149 292,43	86,83	1 084 726,55	82,14	64 565,88	5,95
Dotations aux amortissements	269 112,72	20,33	166 681,67	12,62	102 431,05	61,45
- 681110 Immobilisations incorporelle	1 797,20	0,14	3 609,46	0,27	-1 812,26	-50,21
- 681120 Immo corporelles déménag	267 315,52	20,20	163 072,21	12,35	104 243,31	63,92
Sur immob. : dotations aux arr	269 112,72	20,33	166 681,67	12,62	102 431,05	61,45
- 681500 Dot prov pour risques et ch	17 095,50	1,29	46 715,50	3,54	-29 620,00	-63,41

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Dotations aux provisions	17 095,50	1,29	46 715,50	3,54	-29 620,00	-63,41
- 689400 Engagemts à réaliser ISTF	6 283,58	0,47	19 815,71	1,50	-13 532,13	-68,29
- 689401 Engagemts à réaliser SVA	11 662,84	0,88	17 082,71	1,29	-5 419,87	-31,73
- 689402 Engagemts à réaliser PCB	5 981,23	0,45	8 357,57	0,63	-2 376,34	-28,43
- 689403 Engagements à réaliser CC	926,66	0,07	979,79	0,07	-53,13	-5,42
Reports en fonds dédiés	24 854,31	1,88	46 235,78	3,50	-21 381,47	-46,24
- 658000 Charges diverses de gestion	179,88	0,01	626,60	0,05	-446,72	-71,29
- 671200 Pénalités et amendes			-25,00		25,00	100,00
- 671300 Dons			150,00	0,01	-150,00	-100,00
- 673000 Charges s/exercices antérieurs	23 000,00	1,74	7 133,23	0,54	15 866,77	222,43
- 678800 Charges exceptionnelles d'exploitation			3 278,00	0,25	-3 278,00	-100,00
Autres charges	23 179,88	1,75	11 162,83	0,85	12 017,05	107,65
Total des charges d'exploitation (I)	5 946 215,32	449,26	5 784 377,18	438,00	161 838,14	2,80
1. RESULTAT D'EXPLOITATION	761 461,66	57,53	268 469,94	20,33	492 991,72	183,6
Produits financiers						
- 768000 Autres produits financiers	44 941,19	3,40	74 361,52	5,63	-29 420,33	-39,56
Autres intérêts et produits assimilés	44 941,19	3,40	74 361,52	5,63	-29 420,33	-39,56
Total des produits financiers (III)	44 941,19	3,40	74 361,52	5,63	-29 420,33	-39,56
Charges financières						
- 661100 Intérêts des emprunts et dettes	90 498,86	6,84	78 189,53	5,92	12 309,33	15,74
Intérêts et charges assimilées	90 498,86	6,84	78 189,53	5,92	12 309,33	15,74
Total des charges financières (IV)	90 498,86	6,84	78 189,53	5,92	12 309,33	15,74
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-45 557,67	-3,44	-3 828,01	-0,29	-41 729,66	NS
3. RESULTAT COURANT avant impôts	715 903,99	54,09	264 641,93	20,04	451 262,06	170,5
Total des produits exceptionnels (V)						
Total des charges exceptionnelles (VI)	300 000,00	22,67			300 000,00	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL	-300 000,00	-22,67			-300 000,00	
- 695000 Impôts sur les sociétés (2, 3)	7 606,00	0,57	1 913,00	0,14	5 693,00	297,60
Impôts sur les bénéfices (VIII)	7 606,00	0,57	1 913,00	0,14	5 693,00	297,60
Total des produits (I + III + V)	6 752 618,17	510,19	6 127 208,64	463,96	625 409,53	10,21
Total des charges (II + IV + VI + VII)	6 344 320,18	479,34	5 864 479,71	444,07	479 840,47	8,18
EXCEDENT OU DEFICIT	408 297,99	30,85	262 728,93	19,89	145 569,06	55,41
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES						
- 875000 Bénévolat	32 362,90		42 037,22		-9 674,32	-23,01
Bénévolat	32 362,90		42 037,22		-9 674,32	-23,01
TOTAL	32 362,90		42 037,22		-9 674,32	-23,01
CHARGES DES CONTRIBUTIONS						
- 864000 Personnel bénévoles	32 362,90		42 037,22		-9 674,32	-23,01
Personnel bénévole	32 362,90		42 037,22		-9 674,32	-23,01
TOTAL	32 362,90		42 037,22		-9 674,32	-23,01

DETAIL DE L'ANNEXE

Règles et méthodes

Tableau des immobilisations

Tableau des amortissements

Tableau des provisions

Tableau des emprunts

Échéances créances et dettes

Fonds associatifs

Fonds dédiés

Engagements financiers

Produits à recevoir

Charges à payer

Charges et produits constatés d'avance

IDENTIFICATION DE L'ASSOCIATION

Désignation : UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2025

Désignation de l'association : **UDAF DE L'YONNE**

Annexe au bilan clos le **31/12/2025**, dont le total est de **10 585 573 €** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de **408 598 €**.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du **01/01/2025 au 31/12/2025**.

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis par les dirigeants de l'association.

OBJET SOCIAL

L'UDAF est une association familiale au sens de l'article L. 211-3 du CASF et est reconnue d'utilité publique institué par la loi.

DESCRIPTION DES MISSIONS

Les missions de l'UDAF sont les suivantes :

- Mesure de protection et d'accompagnement
- Le microcrédit
- Le point conseil budget
- Aide à la parentalité
- Aide aux tuteurs familiaux

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation : UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2025

REGLES ET METHODES

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

- Continuité d'exercice,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissements 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, au règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- De l'avis n° 2007-05 du 4 mai 2007 relatif aux règles comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du code de l'action social et des familles appliquant l'instruction budgétaire et comptable M22.
- Du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et qui succède au règlement CRC n° 1999-01 du 16 février 1999
- Du règlement ANC n° 2019-04 qui s'applique aux entités gestionnaires d'établissement et services sociaux et médico-sociaux (ESSMS)
- Du règlement comptable n° 2020-08 du 4 décembre 2020 qui modifie le règlement n° 2018 – 0
- Du règlement comptable ANC 2022-06 de décembre 2024.

EVENEMENTS POST-CLOTURES

Pas d'évènements post-clôture susceptible d'influencer les comptes.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

Désignation : UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2025

CHANGEMENT DE METHODE

➤ Service PJM

Les soldes des comptes bancaires des majeurs ne font plus l'objet, à compter de l'exercice 2025, d'une comptabilisation dans les comptes annuels de l'association par suite d'une position de l'ANC

Ces derniers s'élèvent à 36 136 433€ contre 33 869 133€ en 2024.

Si la méthode avait été maintenue, le total du bilan aurait été de 46 722 005€ contre 43 953 733€ pour 2024.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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

• Logiciels	02 ans
• Construction	de 20 à 40 ans
• Installations, Agencements et Aménagements	10 ans
• Matériel de Bureau	05 ans
• Matériel Informatique	05 ans
• Mobilier et divers	10 ans

Le détail des valeurs brutes et des amortissements est fourni dans les tableaux ci après.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES 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.

CREANCES

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.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

Désignation : UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2025

PROVISIONS REGLEMENTEES

Une provision pour les plus-values sur cession d'actif a été constatée à hauteur de 300 000€ à la suite d'une cession d'un bâtiment de l'UDAF.

Cette provision figure dans les charges exceptionnelles compte tenu de la nature de l'opération .

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

L'association a un engagement de 287 677 € selon la méthodologie ci-dessous :

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et de l'hypothèse d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Table de mortalité : TV 88/902
- Taux d'actualisation : 4.00%
- Initiative du départ : Départ volontaire lorsque le salarié peut bénéficier de sa retraite à taux plein.

Au 31/12/2025 des fonds dédiés à hauteur de 299 473 € ont été constitués afin de financer les départs à la retraite.

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

L'organe de direction est assuré par le Conseil d'administration dont les membres sont tous bénévoles ; à ce titre ils ne perçoivent aucune rémunération de la part de l'association.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Il a été comptabilisé, sur l'exercice 2025, une somme de 12 720 € TTC d'honoraires.

LES COMPTES DES MAJEURS PROTEGES

Les fonds gérés par l'UDAF, pour le compte des personnes sous tutelles, s'élèvent à un montant de 36 136 433 € au 31 décembre 2025.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

Désignation : UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2025

VENTILATION DES RESULTATS

	PJM	DPF	MASP	SVA	TOTAL
Résultat comptable	334 368,13	85 580,72	-32 475,70	20 824,84	408 297,99
Charges non opposables CP	30 937,90	7 062,81			38 000,71
Résultat du compte administratif	365 306,03	92 643,53	-32 475,70	20 824,84	446 298,70

Désignation: UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2025

TABEAU DES IMMOBILISATIONS

RUBRIQUE		Valeur début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement de poste à poste	Valeur fin d'exercice
<i>Immobilisations incorporelles</i>						
FRAIS D'ETABLISSEMENT	201-					0,00
AUTRES IMMO. INCORPORE	203=>208	60 371,11				60 371,11
Total		60 371,11	0,00	0,00	0,00	60 371,11
<i>Immobilisations corporelles</i>						
TERRAINS	211-	420 561,33	32 443,61	23 000,00		430 004,94
BATIMENTS	2131+2141	2 741 257,99	273 486,42	150 926,79		2 863 817,62
MENUISERIES	2132	614 880,30	13 092,72			627 973,02
AGENCEMENTS BATIMENT:	2135+2145	1 242 069,56	16 638,87	89 674,03		1 169 034,40
AMENAGEMENTS	2136	569 908,05	41 601,57	5 460,00		606 049,62
MATERIEL ET OUTILLAGE	215-	9 422,45	9 344,00	9 422,45		9 344,00
AGENCEMENTS	2181-	104 136,43	1 053,84	45 030,26		60 160,01
MATERIEL DE TRANSPORT	2182-	216 496,76				216 496,76
MATERIEL DE BUREAU	2183-	484 858,40	7 133,70			491 992,10
MOBILIER	2184-	252 908,48	8 662,30	89 170,74		172 400,04
AUTRES IMMO CORPORELL	2188-					0,00
IMMOBILISATIONS EN COU	232	0,00	43 620,00			43 620,00
						0,00
AVANCES ET ACOMPTES	237-238					0,00
Total		6 656 499,75	447 077,03	412 684,27	0,00	6 690 892,51
<i>Immobilisations financières</i>						
PARTICIPATIONS	271-272					0,00
PRETS	274-					0,00
AUTRES IMMO. FINANCIER	275-	1 650,00	50,00			1 700,00
Total		1 650,00	50,00	0,00	0,00	1 700,00
T O T A U X		6 718 820,86	447 127,03	412 684,27	0,00	6 752 963,62

Désignation: UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2025

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

RUBRIQUE		Amortissements cumulé au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Amortissements cumulé à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
FRAIS D'ETABLISSEMENT	2801				0,00
AUTRES IMMO. INCORPORELLES	2803->2808	57 745,14	1 797,20		59 542,34
Total		57 745,14	1 797,20	0,00	59 542,34
Immobilisations corporelles					
TERRAINS	2811				0,00
AGENCEMENTS TERRAINS	2812				0,00
BATIMENTS	28131-28141	231 809,64	55 897,99	150 926,79	136 780,84
MENUISERIE	28132	7 108,56	15 584,84		22 693,40
AGENCEMENTS BATIMENTS	28135-28145	183 470,73	37 939,13	89 674,03	131 735,83
AMENAGEMENTS	28136	26 893,57	43 266,15	105,43	70 054,29
MATERIEL ET OUTILLAGE	2815	9 422,43	171,01	9 422,43	171,01
AGENCEMENTS	28181	87 451,11	7 081,69	45 030,26	49 502,54
MATERIEL DE TRANSPORT	28182	14 968,73	30 928,11		45 896,84
MATERIEL DE BUREAU	28183	283 920,41	61 525,46		345 445,87
MOBILIER	28184	153 213,15	14 921,14	89 170,74	78 963,55
AUTRES IMMO CORPORELLES	28188				0,00
IMMO SUR TAXE D'APPRENTISSAGE	2828				0,00
Total		998 258,33	267 315,52	384 329,68	881 244,17
Immobilisations financières					
PARTICIPATIONS	2971-2972				0,00
PRETS	2974				0,00
AUTRES IMMO. FINANCIERES	2975				0,00
Total		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAUX		1 056 003,47	269 112,72	384 329,68	940 786,51

Désignation: UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2025

TABLEAU DES PROVISIONS

RUBRIQUE		Montant en début d'exercice	Augmentation	Diminution	Montant en fin d'exercice
	Réserves				
	RESERVE DE TRESORERIE	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total	0,00	0,00	0,00	0,00
	Provisions réglementées				
	DIFF. SUR REAL. D'ELTS. D'ACTIF	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00
	PROVISIONS POUR PENSIONS	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00
	Provisions pour risques et charges				
	PROVISIONS POUR LITIGE KESSLER	30 496,10	0,00	0,00	30 496,10
	PROV. TAXE TRANSPORT	45 821,42	17 095,50	14 279,39	48 637,53
	PROVISIONS CHARGES SVA	0,00	0,00	0,00	0,00
	PROV. POUR RISQUES LIES A L'INVEST	0,00	0,00	0,00	0,00
	AUTRES PROV. POUR RISQUES ET CHGES				0,00
	Total	76 317,52	17 095,50	14 279,39	79 133,63
	Provisions pour dépréciation				
	IMMO. INCORPORELLES	0,00	0,00	0,00	0,00
	IMMO. CORPORELLES	0,00	0,00	0,00	0,00
	STOCKS ET EN COURS	0,00	0,00	0,00	0,00
	COMPTES CLIENTS - DEBITEURS DIVERS	0,00	0,00	0,00	0,00
	PROV. POUR DEP. CPTES. FINANCIERS	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total	0,00	0,00	0,00	0,00
	T O T A U X	76 317,52	317 095,50	14 279,39	379 133,63
	dont dotations et reprises :				
	d'exploitation 681		17 095,50	14 279,39	
	financières 686				
	exceptionnelles 687		300 000,00		
	dont affectation de résultat 120				

Exercice clos le 31/12/2025

TABLEAU DES EMPRUNTS

[illegible]

Désignation: UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2025

TABLEAU DES CREANCES

	Montant brut	< à 1 an	> à 1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 700	1 700	
Créances douteuses			
Autres créances	271 172	271 172	
Personnel et comptes rattachés			
Organismes sociaux			
Etat et autres collectivités			
Comptes de liaison			
Groupes et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	44 822	44 822	
TOTAUX	317 694	317 694	0
Montant des prêts accordés			
Montant des remboursements obtenus			

Désignation: UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2025

TABLEAU DES DETTES

	Montant brut	< 1 an	de 1 à 5 ans	> à 5 ans
Emprunts à 2 ans maximum				
Emprunts à plus de 2 ans	2 872 648	88 452	382 508	2 401 688
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	152 881	152 881		
Personnel et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	981 462	981 462		
Dettes sur immobilisations	11 878	11 878		
Comptes de liaison				
Groupes et associés				
Autres dettes	22 148	22 148		
Produits constatés d'avance	37 000	37 000		
TOTAUX	4 078 017	1 293 821	382 508	2 401 688
Emprunts souscrits en cours d'exercice	0			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	85 755			

VARIATION DES FONDS PROPRES DE LA STRUCTURE

Numéro de cpte	Comptes	Début exercice	Augment.	Diminution	Fin d'exercice
	Fonds associatif (sans droit de reprise)				
1021-	Valeur du patrimoine intégré				0
1022-	Fonds statutaires				0
1024-	Apports sans droits de reprise				0
1025-	Legs et donations				0
1026-	Subv d'invest affectés à biens renouvelables				0
	Total	0	0	0	0
	Fonds associatif (avec droit de reprise)				0
1034-	Apports avec droits de reprise				0
1035-	Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				0
1036-	Subventions d'invest biens renouvelables.				0
	Total	0	0	0	0
	Ecarts de réévaluation				
1051-	Ecart de réévaluation (sans droit de reprise)				0
1052-	Ecart de réévaluation (avec droit de reprise)				0
	Total	0	0	0	0
	Reserves				
1063-	Reserves statutaires ou contractuelles				0
1064-	Reserves des plus values nettes				0
10682	Réserves d'investissement	321 196		19 810	301 386
106821	Réserves d'investissement utilisée	1 376 428	19 810	0	1 396 238
10685	Réserve affectée en BFR	15 000	0	0	15 000
10686	Réserves de compensation	516 788		0	516 788
10687	Réserves de compensation des charges d'amort.	1 407 863	0	0	1 407 863
10688	Réserves pour projet associatif	43 014	0	0	43 014
106881	Réserves contentieux compte pivot	146 997	0	0	146 997
	Total	3 827 287	19 810	19 810	3 827 287
1100-	Report à nouveau (créiteur)	382 273	0,00	51 279	330 994
1110	RAN pour des mesures non reconductibles				0
1150	RAN sous contrôle du financeur	704 182	236 635		940 817
115922	Dépenses dont la prise en compte est différée - CP	-201 397			-201 397
11680	RAN Dépenses non opposables	-41 599			-41 599
119001	RAN	42 286			42 286
119002	RAN MASP	260 529	77 373		337 902
	Résultat	262 729	708 298	262 728	708 299
131-	Subventions d'équipement	95 220			95 220
139-	Subventions d'équipement virée au C.R.	-6 020	-13 600	0	-19 620
	Total	89 200	-13 600	0	75 600
	Totaux	5 325 489	1 028 516	333 817	6 020 188

VARIATION DES FONDS PROPRES DE LA STRUCTURE
Services PJM et DPF

Número de cpte	Comptes	Début exercice	Augment.	Diminution	Fin d'exercice
	Fonds associatif (sans droit de reprise)				
1021-	Valeur du patrimoine intégré				0
1022-	Fonds statutaires				0
1024-	Apports sans droits de reprise				0
1025-	Legs et donations				0
1026-	Subv d'invest affectés à biens renouvelables				0
	Total	0	0	0	0
	Fonds associatif (avec droit de reprise)				0
1034-	Apports avec droits de reprise				0
1035-	Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				0
1036-	Subventions d'invest biens renouvelables.				0
	Total	0	0	0	0
	Ecarts de réévaluation				
1051-	Ecart de réévaluation (sans droit de reprise)				0
1052-	Ecart de réévaluation (avec droit de reprise)				0
	Total	0	0	0	0
	Reserves				
1063-	Reserves statutaires ou contractuelles				0
1064-	Reserves des plus values nettes				0
10682	Réserves d'investissement	321 196	0	19 810	301 386
106821	Réserves d'investissement utilisée	1 376 428	19 810	0	1 396 238
10686	Réserves de compensation	516 788		0	516 788
10687	Réserves de compensation des charges d'amort.	1 407 863	0	0	1 407 863
106881	Réserves de contentieux compte pivot	146 997	0	0	146 997
	Total	3 769 272	19 810	19 810	3 769 272
1100-	Report à nouveau (créiteur)	0	0	0	0
1110	RAN pour des mesures non reconductibles				0
1150	RAN sous contrôle du financeur	704 182	236 635		940 817
115922	Dépenses dont la prise en compte est différée - CP	-201 397			-201 397
11680	RAN Dépenses non opposables	-41 599			-41 599
119001	RAN	42 286	0	0	42 286
	Résultat	236 636	419 950	236 636	419 950
131-	Subventions d'équipement	0			0
139-	Subventions d'équipement virée au C.R.	0		0	0
	Total	0	0	0	0
	Totaux	4 609 380	676 395	256 446	4 929 329

Désignation: UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2025

Numéro de compte	Comptes	Début exercice	Augmentation	Diminution	Fin d'exercice
19	Fonds dédiés sur subventions de fonctiont.				
	EVALUATION	97 840,00		13 961,36	83 878,64
	IFC	305 836,22		6 362,88	299 473,34
	ISIF	19 815,71	6 283,58	19 815,71	6 283,58
	PART 2	17 082,71	11 662,84	17 082,71	11 662,84
	PCB	8 357,57	5 981,23	8 357,57	5 981,23
	CONS NUMERIQUES	979,79	926,66	979,79	926,66
					0,00
195-	Fonds dédiés sur dons manuels affectés				0,00
					0,00
197-	Fonds dédiés sur legs et donations affectés				
	Total				
6894-	Engagements à réaliser sur subvention reçues	/	24 854,31	/	/
6895-	Engagements à réaliser sur dons manuels .	/		/	/
6897-	Engagements à réaliser sur legs et donations	/		/	/
	Total				
7894-	Report sur subventions attribuées	/	/	66 560,02	/
7895-	Report sur dons manuels affectés	/	/		/
7897-	Report sur legs et donations affectées	/	/		/
	Total		/		/
	Contrôle de correspondance entre diminution des fonds dédiés et le total des comptes 789				
	Contrôle de correspondance entre augmentation des fonds dédiés et le total des comptes 689				

Désignation: UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2025

TABLEAU DES DETTES

ENGAGEMENTS DONNES

Avals et caution	
Engagements en matière de pensions	
Engagements en matière de retraite	312 972
Autres engagements donnés	
TOTAL	312 972

ENGAGEMENTS RECUS

Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions reçus	
Autres engagements reçus	
TOTAL	0

Désignation: UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2025

PRODUITS A RECEVOIR

	Montants
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	250 980
Disponibilités	
TOTAL	250 980

Désignation: UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2025

CHARGES A PAYER

	Montants
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 685
Dettes fiscales et sociales	731 806
Autres dettes	15 514
TOTAL	777 005

Désignation: UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2025

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges/ produits d'exploitation	44 822	37 000
Charges/ produits financieres		
Charges/ produits exceptionnels		
TOTAL	44 822	37 000

Place de l'Europe
89000 ST-GEORGES-SUR-
BAULCHE

Tél. : +33 (0)3 86 48 12 12
Fax : +33 (0)3 86 48 31 30

www.groupe-etc.fr

**SOCIÉTÉ
DE COMMISSAIRES
AUX COMPTES**

Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

**COMMISSAIRES AUX
COMPTES ASSOCIÉS**

André VENTALON
Frédéric VAUTRIN
Claude BOULIC
Thierry BISSERON
Sandra FAORO
Stéphane DELZAÏVE
Lionel LEBLANC
Philippe CATTEY
Laëtitia COURVOISIER
Audrey LECOQUET
Christelle NICOLAS
Marie-Hélène GONCALVES

UDAF 89
Union Départementale des Associations Familiales

**10 Rue Bronislaw Geremek
89000 AUXERRE**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**

SARL ETC AUDIT

Association UDAF 89

10 Rue Bronislaw Geremek
89000 AUXERRE

Place de l'Europe
89000 ST-GEORGES-SUR-
BAULCHE

Tél. : +33 (0)3 86 48 12 12

Fax : +33 (0)3 86 48 31 30

www.groupe-etc.fr

**SOCIÉTÉ
DE COMMISSAIRES
AUX COMPTES**

Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

**COMMISSAIRES AUX
COMPTES ASSOCIÉS**

André VENTALON
Frédéric VAUTRIN
Claude BOULIC
Thierry BISSERON
Sandra FAORO
Stéphane DELZAIVE
Lionel LEBLANC
Philippe CATTEY
Laëticia COURVOISIER
Audrey LECOQUET
Christelle NICOLAS
Marie-Hélène GONCALVES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/12/2025**

A l'Assemblée Générale de l'Association UDAF 89,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association UDAF 89 relatifs à l'exercice clos le 31/12/2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport

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 UDAF 89 à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre 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 nous 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

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

SARL ETC AUDIT

Observation

Place de l'Europe
89000 ST-GEORGES-SUR-
BAULCHE

Tél. : +33 (0)3 86 48 12 12
Fax : +33 (0)3 86 48 31 30

www.groupe-etc.fr

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

COMMISSAIRES AUX COMPTES ASSOCIÉS

André VENTALON
Frédéric VAUTRIN
Claude BOULIC
Thierry BISSERON
Sandra FAORO
Stéphane DELZAIVE
Lionel LEBLANC
Philippe CATTEY
Laëticia COURVOISIER
Audrey LECOUFF
Christelle NICOLAS
Marie-Hélène GONCALVES

Sans remettre en cause l'opinion exprimé ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels, ainsi que sur le paragraphe changement de méthode comptable l'annexe des comptes annuels concernant l'information en annexe des soldes bancaires des majeurs protégés.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

Les comptes usagers : Nos contrôles ont porté particulièrement sur la vérification des comptes usagers, sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Adhérents

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 financier du Conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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 UDAF 89 à poursuivre son exploitation, 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 liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Place de l'Europe
89000 ST-GEORGES SUR
BAULCHE

Tél. : +33 (0)3 86 48 12 12
Fax : +33 (0)3 86 48 31 30

www.groupe-etc.fr

**SOCIÉTÉ
DE COMMISSAIRES
AUX COMPTES**

Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

**COMMISSAIRES AUX
COMPTES ASSOCIÉS**

André VENTALON
Frédéric VAUTRIN
Claude BOULIC
Thierry BISSEON
Sandra FAORO
Stéphane DELZAIVE
Lionel LEBLANC
Philippe CATTEY
Laëticia COURVOISIER
Audrey LECOUEY
Christelle NICOLAS
Marie-Hélène GONCALVES

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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.821-55 du code de commerce, notre 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 l'association 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

SARL ETC AUDIT

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.

Place de l'Europe
89000 ST-GEORGES-SUR-
BAULCHE

Tél. : +33 (0)3 86 48 12 12
Fax : +33 (0)3 86 48 31 30

www.groupe-etc.fr

**SOCIÉTÉ
DE COMMISSAIRES
AUX COMPTES**
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

**COMMISSAIRES AUX
COMPTES ASSOCIÉS**
André VENTALON
Frédéric VAUTRIN
Claude BOULIC
Thierry BISSEON
Sandra FAORO
Stéphane DELZAIVE
Lionel LEBLANC
Philippe CATTEY
Laëtitia COURVOISIER
Audrey LECOUE
Christelle NICOLAS
Mane-Hélène GONCALVES

Fait à ST GEORGES SUR BAULCHES,
le 21 Avril 2026

Signature numérique
de LAETITIA
COURVOISIER
Date : 2026.04.21
16:18:36 +02'00'

Le Commissaire aux comptes
SARL ETC AUDIT,
Représentée par
Laetitia COURVOISIER

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
ACTIF				
Frais d'établissement (I)				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fond commercial				
Autres immobilisations incorporelles	60 371	59 542	829	2 626
Immob. en cours / Avances et acomptes	43 620		43 620	
Immobilisations corporelles				
Terrains	430 005		430 005	420 561
Constructions	5 266 875	361 264	4 905 610	4 718 833
Installations techniques, matériel et outillage	9 344	171	9 173	
Autres immobilisations corporelles	941 049	519 809	421 240	518 847
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 700		1 700	1 650
Total Actif immobilisé (II)	6 752 964	940 787	5 812 177	5 662 517
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	271 172		271 172	34 111 829
Charges constatées d'avance	44 822		44 822	45 565
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 100 000		1 100 000	1 200 000
Instruments de trésorerie				42 995
Disponibilités	3 357 401		3 357 401	2 890 828
Total Actif circulant (III)	4 773 395		4 773 395	38 291 216
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Prime de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion / Diff. d'évaluation (VI)				
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	11 526 359	940 787	10 585 573	43 953 734

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
PASSIF		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds propres statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise	739 421	502 785
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise	739 421	502 785
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves	3 827 287	3 827 287
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Réserves pour projet de l'entité	3 827 287	3 827 287
Report à nouveau	669 582	643 489
Excédent ou déficit de l'exercice	408 298	262 729
Situation nette (sous-total)	5 644 588	5 236 290
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	75 600	89 200
Provisions réglementées	300 000	
Droit des propriétaires (commodat)		
Total des capitaux propres (I)	6 020 188	5 325 490
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	408 206	449 912
Total des fonds reportés et dédiés (II)	408 206	449 912
Provisions		
Provisions pour risques	30 496	30 496
Provisions pour charges	48 638	45 821
Total des provisions (III)	79 134	76 318
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de cr	2 872 675	2 958 403
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cou		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	152 881	135 644
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	981 462	798 142
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 878	297 317
Autres dettes	22 148	33 888 508
Produits constatés d'avance	37 000	24 000

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
Total des dettes (IV)	4 078 045	38 102 014
Ecart de conversion / Diff. d'évaluation (V)		
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	10 585 573	43 953 734

Document communiqué
par le Service de l'Urbanisme
et de l'Aménagement
du Département d'Auxerre
le 12/01/2025 à 14h00

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Produits d'exploitation						
Cotisations						
Ventes de biens et de services	875 642		869 828		5 814	0,67
Ventes de biens						
Ventes de prestations services	875 642	66,16	869 828	65,86	5 814	0,67
Produits de tiers financeurs	5 438 810		5 101 002		337 808	6,62
Concours publics et subventions	5 438 810	410,93	5 101 002	386,25	337 808	6,62
Vts des fondateurs ou conso. de						
Ressources liées à la générosité						
Contributions financières						
Repr. / amort., dépréc. et prov.	14 385	1,09	16 502	1,25	-2 118	-12,83
Produits des cessions d'immobilis	300 000	22,67			300 000	
Utilisation des fonds dédiés	66 560	5,03	41 585	3,15	24 975	60,06
Autres produits	12 280	0,93	23 930	1,81	-11 650	-48,68
Total des produits d'exploitation (I)	6 707 677	506,79	6 052 847	458,33	654 830	10,82
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variations de stock						
Autres achats et charges externes	812 099	61,36	937 859	71,02	-125 761	-13,41
Aides financières	14 526	1,10	14 463	1,10	64	0,44
Impôts, taxes et versements assir	390 952	29,54	360 615	27,31	30 337	8,41
Salaires	3 245 103	245,18	3 115 918	235,94	129 186	4,15
Cotisations sociales	1 149 292	86,83	1 084 727	82,14	64 566	5,95
Dotations aux amortissements et	269 113	20,33	166 682	12,62	102 431	61,45
Sur immob. : dotations aux amo	269 113	20,33	166 682	12,62	102 431	61,45
Sur immob. : dotations aux dép.						
Sur actif circulant. : dotations au						
Dotations aux provisions	17 096	1,29	46 716	3,54	-29 620	-63,41
Reports en fonds dédiés	24 854	1,88	46 236	3,50	-21 381	-46,24
Valeurs comptables des immo cé						
Autres charges	23 180	1,75	11 163	0,85	12 017	107,65
Total des charges d'exploitation (II)	5 946 215	449,26	5 784 377	438,00	161 838	2,80
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (III)	761 462	57,53	268 470	20,33	492 992	183,6
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et cré.						
Autres intérêts et produits assimilés	44 941	3,40	74 362	5,63	-29 420	-39,56
Reprises sur dépréciations et prov						
Différences positives de change						
Produits des cessions d'éléments						
Produits nets / cessions VMP et ir						
Total des produits financiers (III)	44 941	3,40	74 362	5,63	-29 420	-39,56
Charges financières						
Dotations aux amort., aux dépréci.						
Intérêts et charges assimilées	90 499	6,84	78 190	5,92	12 309	15,74

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immo. fin						
Chges nettes / cessions de valeur						
Total des charges financières (IV)	90 499	6,84	78 190	5,92	12 309	15,74
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-45 558	-3,44	-3 828	-0,29	-41 730	NS
3. RESULTAT COURANT avant	715 904	54,09	264 642	20,04	451 262	170,5
Total des produits exceptionnels (I)						
Total des charges exceptionnelles	300 000	22,67			300 000	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL	-300 000	-22,67			-300 000	
Participation des salariés aux résu						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	7 606	0,57	1 913	0,14	5 693	297,60
Total des produits (I + III + V)	6 752 618	510,19	6 127 209	463,96	625 410	10,21
Total des charges (II + IV + VI + VII)	6 344 320	479,34	5 864 480	444,07	479 840	8,18
EXCEDENT OU DEFICIT	408 298	30,85	262 729	19,89	145 569	55,41
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat	32 363		42 037		-9 674	-23,01
TOTAL	32 363		42 037		-9 674	-23,01
CHARGES DES CONTRIBUTIONS						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Prestations en nature						
Personnel bénévole	32 363		42 037		-9 674	-23,01
TOTAL	32 363		42 037		-9 674	-23,01

DETAIL DE L'ANNEXE

Règles et méthodes

Tableau des immobilisations

Tableau des amortissements

Tableau des provisions

Tableau des emprunts

Échéances créances et dettes

Fonds associatifs

Fonds dédiés

Engagements financiers

Produits à recevoir

Charges à payer

Charges et produits constatés d'avance

IDENTIFICATION DE L'ASSOCIATION

Désignation : **UDAF DE L'YONNE**

Exercice clos le 31/12/2025

Désignation de l'association : **UDAF DE L'YONNE**

Annexe au bilan clos le 31/12/2025, dont le total est de 10 585 573 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégagant un excédent de 408 598 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis par les dirigeants de l'association.

OBJET SOCIAL

L'UDAF est une association familiale au sens de l'article L. 211-3 du CASF et est reconnue d'utilité publique institué par la loi.

DESCRIPTION DES MISSIONS

Les missions de l'UDAF sont les suivantes :

- Mesure de protection et d'accompagnement
- Le microcrédit
- Le point conseil budget
- Aide à la parentalité
- Aide aux tuteurs familiaux



REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation : UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2025

REGLES ET METHODES

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

- Continuité d'exercice,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissements 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, au règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- De l'avis n° 2007-05 du 4 mai 2007 relatif aux règles comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du code de l'action social et des familles appliquant l'instruction budgétaire et comptable M22.
- Du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et qui succède au règlement CRC n° 1999-01 du 16 février 1999
- Du règlement ANC n° 2019-04 qui s'applique aux entités gestionnaires d'établissement et services sociaux et médico-sociaux (ESSMS)
- Du règlement comptable n° 2020-08 du 4 décembre 2020 qui modifie le règlement n° 2018 -0
- Du règlement comptable ANC 2022-06 de décembre 2024.

EVENEMENTS POST-CLOTURES

Pas d'évènements post-clôture susceptible d'influencer les comptes.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

Désignation : UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2025

CHANGEMENT DE METHODE

➤ Service PJM

Les soldes des comptes bancaires des majeurs ne font plus l'objet, à compter de l'exercice 2025, d'une comptabilisation dans les comptes annuels de l'association par suite d'une position de l'ANC

Ces derniers s'élèvent à 36 136 433€ contre 33 869 133€ en 2024.

Si la méthode avait été maintenue, le total du bilan aurait été de 46 722 005€ contre 43 953 733€ pour 2024.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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

• Logiciels	02 ans
• Construction	de 20 à 40 ans
• Installations, Agencements et Aménagements	10 ans
• Matériel de Bureau	05 ans
• Matériel Informatique	05 ans
• Mobilier et divers	10 ans

Le détail des valeurs brutes et des amortissements est fourni dans les tableaux ci après.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES 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.

CREANCES

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.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

Désignation : UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2025

PROVISIONS REGLEMENTEES

Une provision pour les plus-values sur cession d'actif a été constatée à hauteur de 300 000€ à la suite d'une cession d'un bâtiment de l'UDAF.

Cette provision figure dans les charges exceptionnelles compte tenu de la nature de l'opération .

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

L'association a un engagement de 287 677 € selon la méthodologie ci-dessous :

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et de l'hypothèse d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Table de mortalité : TV 88/902
- Taux d'actualisation : 4.00%
- Initiative du départ : Départ volontaire lorsque le salarié peut bénéficier de sa retraite à taux plein.

Au 31/12/2025 des fonds dédiés à hauteur de 299 473 € ont été constitués afin de financer les départs à la retraite.

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

L'organe de direction est assuré par le Conseil d'administration dont les membres sont tous bénévoles ; à ce titre ils ne perçoivent aucune rémunération de la part de l'association.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Il a été comptabilisé, sur l'exercice 2025, une somme de 12 720 € TTC d'honoraires.

LES COMPTES DES MAJEURS PROTEGES

Les fonds gérés par l'UDAF, pour le compte des personnes sous tutelles, s'élèvent à un montant de 36 136 433 € au 31 décembre 2025.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

Désignation : UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2025

VENTILATION DES RESULTATS

	PJM	DPF	MASP	SVA	TOTAL
Résultat comptable	334 368,13	85 580,72	-32 475,70	20 824,84	408 297,99
Charges non opposables CP	30 937,90	7 062,81			38 000,71
Résultat du compte administratif	365 306,03	92 643,53	-32 475,70	20 824,84	446 298,70

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

RUBRIQUE	Valeur début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement de poste à poste	Valeur fin d'exercice
<i>Immobilisations incorporelles</i>					
FRAIS D'ETABLISSEMENT 201-					0,00
AUTRES IMMO INCORPORE 205=209	60 371,11				60 371,11
Total	60 371,11	0,00	0,00	0,00	60 371,11
<i>Immobilisations corporelles</i>					
TERRAINS 211-	420 561,33	32 443,61	25 000,00		428 004,94
BATIMENTS 2131+2141	2 741 257,99	273 486,42	130 926,79		2 883 817,62
MENUISERIES 2132	514 880,30	13 092,72			627 973,02
AGENCEMENTS BATIMENTS 2135-2145	1 212 069,56	16 658,97	59 574,05		1 169 154,48
AMENAGEMENTS 2136	569 908,03	41 601,57	5 460,00		606 049,60
MATERIEL ET OUTILLAGE 215-	9 422,45	9 344,00	9 422,45		9 344,00
AGENCEMENTS 2181-	104 136,43	1 053,34	45 030,26		59 159,51
MATERIEL DE TRANSPORT 2182-	216 186,78				216 186,78
MATERIEL DE BUREAU 2183-	281 558,40	7 155,70			288 714,10
MOBILIER 2184-	252 908,48	8 652,30	88 170,72		173 390,06
AUTRES IMMO CORPORELL 2188-					0,00
IMMOBILISATIONS EN COURS 232	0,00	43 620,39			43 620,39
AVANCES ET ACOMPTES 233-238					0,00
Total	6 656 499,75	447 077,03	412 684,27	0,00	6 690 892,51
<i>Immobilisations financières</i>					
PARTICIPATIONS 221-222					0,00
PRETS 224-					0,00
AUTRES IMMO. FINANCIERES 225-	1 650,00	50,00			1 700,00
Total	1 650,00	50,00	0,00	0,00	1 700,00
TOTAL X	6 718 520,86	447 127,03	412 684,27	0,00	6 782 963,62

Désignation: UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2025

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

RUBRIQUE		Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
FRAIS D'ETABLISSEMENT	2801				0,00
AUTRES IMMO INCORPORELLES	2801 => 2808	57 748,14	1 797,20		59 545,34
	Total	57 748,14	1 797,20	0,00	59 545,34
Immobilisations corporelles					
TERRAINS	2811				0,00
AGENCEMENTS TERRAINS	2812				0,00
BATIMENTS	28131-28141	231 809,64	55 897,99	159 925,79	136 781,84
MEUBLES	28132	7 108,56	15 384,84		22 493,40
AGENCEMENTS BATIMENTS	28133-28145	183 470,73	37 939,13	89 673,03	131 736,83
AMENAGEMENTS	28156	26 893,37	43 266,15	105,45	70 054,07
MATERIEL ET OUTILLAGE	2815	9 422,43	171,91	9 422,43	171,91
AGENCEMENTS	28151	87 451,11	7 081,69	45 050,25	49 482,55
MATERIEL DE TRANSPORT	28152	14 968,73	30 928,11		45 896,84
MATERIEL DE BUREAU	28153	283 920,41	61 525,16		345 445,57
MOBILIER	28154	155 213,15	11 921,11	89 170,71	78 963,55
AUTRES IMMO CORPORELLES	28158				0,00
IMMO SUR TAXE D'APPRENTISSAGE	2828				0,00
	Total	998 358,33	267 315,52	384 329,68	881 344,17
Immobilisations financières					
PARTICIPATIONS	2971-2972				0,00
PRETS	2973				0,00
AUTRES IMMO FINANCIERES	2973				0,00
	Total	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		1 056 003,47	269 112,72	384 329,68	940 786,51

TABLEAU DES PROVISIONS

RUBRIQUE		Montant en début d'exercice	Augmentation	Diminution	Montant en fin d'exercice
	Réserves				
	RESERVE DE TRESORERIE	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total	0,00	0,00	0,00	0,00
	Provisions réglementées				
	DIFF. SUR REVAL. D'ELTS. D'ACTIF	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00
	PROVISIONS POUR PENSIONS	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00
	Provisions pour risques et charges				
	PROVISIONS POUR LITIGE KESSLER	30 496,10	0,00	0,00	30 496,10
	PROV. TAXE TRANSPORT	48 821,42	17 095,50	14 279,39	48 637,53
	PROVISIONS CHARGES SVA	0,00	0,00	0,00	0,00
	PROV. POUR RISQUES LIES A L'INVEST.	0,00	0,00	0,00	0,00
	AUTRES PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total	76 317,52	17 095,50	14 279,39	79 133,63
	Provisions pour dépréciation				
	IMMO. INCORPORELLES	0,00	0,00	0,00	0,00
	IMMO. CORPORELLES	0,00	0,00	0,00	0,00
	STOCKS ET EN COURS	0,00	0,00	0,00	0,00
	COMPTES CLIENTS - DEBITEURS DIVERS	0,00	0,00	0,00	0,00
	PROV. POUR DEP. CPTES. FINANCIERS	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	76 317,52	17 095,50	14 279,39	79 133,63
	dont dotations et reprises				
	d'exploitation 681		17 095,50	14 279,39	
	financières 685				
	exceptionnelles 687		300 000,00		
	dont affectation de résultat 120				

Exercice clos le 31/12/2025

TABLEAU DES EMPRUNTS

[illegible]

Désignation: UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2025

TABLEAU DES CREANCES

	Montant brut	< à 1 an	> à 1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 700	1 700	
Créances douteuses			
Autres créances	271 172	271 172	
Personnel et comptes rattachés			
Organismes sociaux			
Etat et autres collectivités			
Comptes de liaison			
Groupes et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	44 822	44 822	
TOTAUX	317 694	317 694	0
Montant des prêts accordés			
Montant des remboursements obtenus			

Désignation: UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2025

TABLEAU DES DETTES

	Montant brut	< 1 an	de 1 à 5 ans	> à 5 ans
Emprunts à 2 ans maximum				
Emprunts à plus de 2 ans	2 872 648	88 452	382 508	2 401 688
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	152 881	152 881		
Personnel et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	981 462	981 462		
Dettes sur immobilisations	11 878	11 878		
Comptes de liaison				
Groupes et associés				
Autres dettes	22 148	22 148		
Produits constatés d'avance	37 000	37 000		
TOTAUX	4 078 017	1 293 821	382 508	2 401 688
Emprunts souscrits en cours d'exercice	0			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	85 755			

Désignation: UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2025

VARIATION DES FONDS PROPRES DE LA STRUCTURE

Numéro de cpte	Comptes	Début exercice	Augment.	Diminution	Fin d'exercice
	Fonds associatif (sans droit de reprise)				
1021-	Valeur du patrimoine intégré				0
1022-	Fonds statutaires				0
1024-	Apports sans droits de reprise				0
1025-	Legs et donations				0
1026-	Subv d'invest affectés à biens renouvelables				0
	Total	0	0	0	0
	Fonds associatif (avec droit de reprise)				
1014-	Apports avec droits de reprise				0
1035-	Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				0
1036-	Subventions d'invest biens renouvelables				0
	Total	0	0	0	0
	Ecarts de réévaluation				
1051-	Ecart de réévaluation (sans droit de reprise)				0
1052-	Ecart de réévaluation (avec droit de reprise)				0
	Total	0	0	0	0
	Reserves				
1063-	Reserves statutaires ou contractuelles				0
1064-	Reserves des plus values nettes				0
10682	Reserves d'investissement	321 196		19 810	301 386
106821	Reserves d'investissement utilisée	1 376 428	19 810	0	1 396 238
10685	Reserve affectée en BFR	15 000	0	0	15 000
10686	Reserves de compensation	516 788		0	516 788
10687	Reserves de compensation des charges d'amort	1 407 863	0	0	1 407 863
10688	Reserves pour projet associatif	43 014	0	0	43 014
106881	Reserves contentieux compte pivot	146 997	0	0	146 997
	Total	3 827 287	19 810	19 810	3 827 287
1100-	Report à nouveau (crédeur)	382 273	0,00	51 279	330 994
1110	RAN pour des mesures non reconductibles				0
1150	RAN sous contrôle du financeur	704 182	236 635		940 817
115922	Dépenses dont la prise en compte est différée - CP	-201 397			-201 397
11680	RAN Dépenses non opposibles	-41 599			-41 599
119001	RAN	42 286			42 286
119002	RAN MASP	260 529	77 373		337 902
	Résultat	262 729	708 298	262 728	708 299
131-	Subventions d'équipement	95 220			95 220
139-	Subventions d'équipement virée au C.R.	-6 020	-13 600	0	-19 620
	Total	89 200	-13 600	0	75 600
	Totaux	5 325 489	1 028 516	333 817	6 020 188

Désignation: UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2025

VARIATION DES FONDS PROPRES DE LA STRUCTURE
Services PJM et DPF

Numéro de cpte	Comptes	Début exercice	Augment.	Diminution	Fin d'exercice
	Fonds associatif (sans droit de reprise)				
1021-	Valeur du patrimoine intégré				0
1022-	Fonds statutaires				0
1024-	Apports sans droits de reprise				0
1025-	Legs et donations				0
1026-	Subv d'invest affectés à biens renouvelables				0
	Total	0	0	0	0
	Fonds associatif (avec droit de reprise)				0
1034-	Apports avec droits de reprise				0
1035-	Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				0
1036-	Subventions d'invest biens renouvelables				0
	Total	0	0	0	0
	Ecarts de réévaluation				
1051-	Ecart de réévaluation (sans droit de reprise)				0
1052-	Ecart de réévaluation (avec droit de reprise)				0
	Total	0	0	0	0
	Reserves				
1063-	Reserves statutaires ou contractuelles				0
1064-	Reserves des plus values nettes				0
10682	Reserves d'investissement	321 196	0	19 810	301 386
106821	Reserves d'investissement utilisée	1 376 428	19 810	0	1 396 238
10686	Reserves de compensation	516 788		0	516 788
10687	Reserves de compensation des charges d'amort.	1 407 863	0	0	1 407 863
106881	Reserves de contentieux compte pivot	146 997	0	0	146 997
	Total	3 769 272	19 810	19 810	3 769 272
1100-	Report à nouveau (crédeur)	0	0	0	0
1110	RAN pour des mesures non reconductibles				0
1150	RAN sous contrôle du financeur	704 182	236 635		940 817
115922	Dépenses dont la prise en compte est différée - CP	-201 397			-201 397
11680	RAN Dépenses non opposables	-41 599			-41 599
119001	RAN	42 286	0	0	42 286
	Résultat	236 636	419 950	236 636	419 950
131-	Subventions d'équipement	0			0
139-	Subventions d'équipement virée au C.R.	0		0	0
	Total	0	0	0	0
	Totaux	4 509 380	676 395	256 446	4 929 329

Désignation: UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2025

Numéro de compte	Comptes	Début exercice	Augmentation	Diminution	Fin d'exercice
19	Fonds dédiés sur subventions de fonction.				
	EVALUATION	97 840.00		13 961.56	93 878.64
	FC	305 836.22		6 362.88	299 473.34
	ISIF	19 315.71	6 283.58	19 315.71	6 283.58
	PART 2	17 082.71	11 662.84	17 082.71	11 662.84
	PCB	8 357.57	5 981.23	8 357.57	5 981.23
	CONS NUMERIQUES	979.79	926.66	979.79	926.66
					0.00
193-	Fonds dédiés sur dons manuels affectés				0.00
					0.00
197-	Fonds dédiés sur legs et donations affectés				
	Total				
6894-	Engagements à réaliser sur subvention reçues		24 834.31		
6895-	Engagements à réaliser sur dons manuels .				
6897-	Engagements à réaliser sur legs et donations				
	Total				
789--	Report sur subventions attribuées			66 548.00	
7895-	Report sur dons manuels affectés				
7897-	Report sur legs et donations affectées				
	Total				
	Contrôle de correspondance entre diminution des fonds dédiés et le total des comptes 789				
	Contrôle de correspondance entre augmentation des fonds dédiés et le total des comptes 689				

Désignation: UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2025

TABLEAU DES DETTES

ENGAGEMENTS DONNES

Avals et caution	
Engagements en matière de pensions	
Engagements en matière de retraite	312 972
Autres engagements donnés	
TOTAL	312 972

ENGAGEMENTS RECUS

Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions reçus	
Autres engagements reçus	
TOTAL	0

Désignation: UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2025

PRODUITS A RECEVOIR

	Montants
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	250 980
Disponibilités	
TOTAL	250 980

Désignation: UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2025

CHARGES A PAYER

	Montants
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 685
Dettes fiscales et sociales	731 806
Autres dettes	15 514
TOTAL	777 005

Désignation: UDAF DE L'YONNE

Exercice clos le 31/12/2025

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges/ produits d'exploitation	44 822	37 000
Charges/ produits financieres		
Charges/ produits exceptionnels		
TOTAL	44 822	37 000