



CABINET RÉGNIÉ & ASSOCIÉS

Audit – Commissariat aux comptes

Avenue Thomas Edison – BP 50035- Téléport 4 - Futuropolis 6

86361 CHASSENEUIL DU POITOU CEDEX

Tél. : 05 49 88 02 17

E-mail : audit@regnie-audit.fr

Pierre-Antoine RÉGNIÉ

Expert-comptable

Commissaire aux comptes

Habileté à certifier les informations
en matière de Durabilité

UNION DEPARTEMENTALE DES ASSOCIATIONS FAMILIALES DE LA VIENNE

SIREN N° : 781 566 468

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 01/01/2025 AU 31/12/2025

Ce rapport contient 26 pages



**commissaire
aux comptes**

S.A.R.L. Cabinet Régnié & Associés Audit Conseil au capital de 125 024 €

SIRET : 378 866 206 00030 – RCS POITIERS – FR63 378 866 206

Société d'Expertise Comptable et Commissaire aux Comptes

Tableau de l'Ordre des Experts Comptables et listes 1 et 2 de la Haute Autorité de l'Audit

UNION DEPARTEMENTALE DES ASSOCIATIONS FAMILIALES DE LA VIENNE

SIREN : 781 566 468

Siège social : 24 rue de la Garenne
BP 244
86000 POITIERS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

A l'assemblée générale de l'association UDAF de la Vienne,

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 Union Départementale des Associations Familiales de la Vienne relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la première application des règlements ANC 2022-06 et 2023-03, qui ont été intégrés pour l'établissement de vos comptes annuels.

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.

Nous avons notamment analysé :

- Les options retenues dans le choix des méthodes comptables ou dans leurs modalités de mise en œuvre.
A ce titre, nos travaux ont porté sur le respect du principe d'indépendance des exercices. Nous avons validé la conformité de ces méthodes avec les règles du plan comptable général.
- Les estimations comptables importantes

Concernant la gestion des risques :

Votre Association gère, pour le compte de ses usagers majeurs ou mineurs sous tutelle ou curatelle, un volume de comptes personnels représentant 70 millions d'euros.

Nous avons effectué des diligences particulières sur le fonctionnement de ces comptes pour valider les sécurités mises en place par votre Association dans le cadre de leur gestion.

La plus grosse partie des charges est constituée par des salaires. Nous avons analysé l'ensemble des travaux effectués sur ce cycle. A ce titre, la provision pour indemnité de fin de carrière s'élève à 132 169 € à la clôture. Elle a fait l'objet d'une dotation de 37 800 € ainsi que d'une reprise de 8 487 € sur l'exercice.

Concernant la consistance du patrimoine de l'association et de ses dettes, nous avons validé l'ensemble des postes significatifs.

Nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces estimations.

- La présentation d'ensemble des comptes annuels.
Nos travaux ont consisté à vérifier que les états de synthèse et l'annexe des comptes annuels donnent une information appropriée.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte d'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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Adhérents.

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 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 votre conseil d'administration.

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

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.

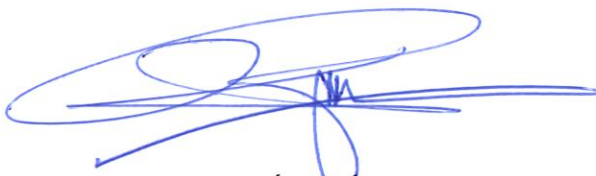
Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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 mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Chasseneuil - Futuroscope,
Le 22 mai 2026



CABINET RÉGNIÉ & Associés
P.A. RÉGNIÉ
Commissaire aux Comptes

Comptes annuels au 31 décembre 2025

ACTIF**Bilan Actif des Associations et Fondations**

Groupe de dossiers : G - Dossiers 2025 - Périodes de : 01/2025 à 12/2025

ACTIF	Brut 2025	Amortissement 2025	Net 2025	Net 2024
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Actif immobilisé		0,00	0,00	0,00
Immobilisation incorporelles				
Frais de développement	6 480,00	2 323,72	4 156,28	5 452,28
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	21 352,06	19 306,81	2 045,25	4 245,25
Autres immobilisations incorporelles	1 776,00	1 776,00		575,78
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrain	100 386,15	0,00	100 386,15	100 386,15
Constructions	2 412 411,69	1 116 783,45	1 295 628,24	1 360 871,45
Installations techniques, matériel et outillage industriel	19 634,63	18 983,03	651,60	1 443,80
Autres immobilisations corporelles	1 408 179,28	1 065 143,05	343 036,23	420 569,63
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	3 500,00		3 500,00	3 500,00
Créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	29 213,66		29 213,66	28 849,03
TOTAL II	4 002 933,47	2 224 316,06	1 778 617,41	1 925 893,37
Actif circulant		0,00	0,00	0,00
Stocks et en cours	9 713,20	0,00	9 713,20	11 471,96
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	340 166,78		340 166,78	447 719,42
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	353 532,66	21 031,95	332 500,71	681 689,38
Charges constatées d'avance	58 126,08	0,00	58 126,08	43 285,48
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	2 305 743,71		2 305 743,71	1 830 717,44
		0,00	0,00	0,00
TOTAL III	3 067 282,43	21 031,95	3 046 250,48	3 014 883,68
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion Actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	7 070 215,90	2 245 348,01	4 824 867,89	4 940 777,05

PASSIF**Bilan Passif des Associations et Fondations**

Groupe de dossiers : G - Dossiers 2025 - Périodes de : 01/2025 à 12/2025

PASSIF	Exercice 2025	Exercice 2024
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	0,00	0,00
Fonds propres complémentaires	322 180,46	322 180,46
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires	0,00	0,00
Fonds propres complémentaires	76 149,07	76 149,07
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	0,00	0,00
Réserves pour projet de l'entité	604 754,70	529 159,27
<i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	604 754,70	529 159,27
Autres réserves	672 580,81	741 657,53
Report à nouveau	12 241,48	246 325,30
<i>dont report à nouveau hors activités sociales et médico-sociales</i>	158 307,23	331 312,08
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales non contrôlées</i>	158 482,76	214 510,92
<i>dont dépenses refusées ou inopposables aux financeurs</i>	-304 548,51	-293 826,55
Résultat en attente d'affectation	0,00	0,00
Excédent ou déficit de l'exercice	212 743,16	-227 565,11
Situation nette (sous total)	1 900 649,68	1 687 906,52
Fonds propres consommables	0,00	0,00
Subventions d'investissement	139 695,00	146 368,67
Provisions réglementées	0,00	0,00
TOTAL I	2 040 344,68	1 834 275,19
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	0,00	0,00
Fonds dédiés	41 099,81	10 000,00
TOTAL II	41 099,81	10 000,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	132 168,63	102 855,63
TOTAL III	132 168,63	102 855,63
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	879 563,55	973 638,98
Emprunts et dettes financières diverses	57 608,84	160 608,20
Instruments financiers à terme	0,00	0,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	313 295,05	423 233,29
Dettes des legs ou donations	0,00	0,00
Dettes fiscales et sociales	951 889,88	1 009 439,12
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	396 247,45	415 226,64
Produits constatés d'avance	12 650,00	11 500,00
TOTAL IV	2 611 254,77	2 993 646,23
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	4 824 867,89	4 940 777,05

COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat des Associations et Fondations

Groupe de dossiers : G - Dossiers 2025 - Périodes de : 01/2025 à 12/2025

PRODUITS	Exercice 2025	Exercice 2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	2 838,34	2 713,14
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestation de service	1 183 955,13	1 134 525,65
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	8 757 032,33	8 485 352,27
<i>Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	6 604 486,97	6 293 552,50
Versements des fondateurs ou conso de la dot consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dons manuels</i>		176,81
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	8 487,00	89 683,37
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	0,00	0,00
Utilisations des fonds dédiés		5 800,00
Autres produits	261 419,12	383 643,65
TOTAL I	10 213 731,92	10 101 894,89
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	0,00	0,00
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	2 020 710,15	2 052 427,16
Aides financières	16 309,61	15 961,54
Impôts, taxes et versements assimilés	583 728,54	618 661,43
Salaires	4 875 342,43	5 036 071,42
Cotisations sociales	2 014 714,49	1 993 417,36
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	163 754,77	157 821,39
Dotations aux provisions	37 800,00	16 883,21
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	0,00	0,00
Report en fonds dédiés		
Autres Charges	260 019,37	349 471,75
TOTAL II	9 972 379,36	10 240 715,26
I.RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	241 352,56	-138 820,37

PRODUITS FINANCIERS		
De participation	5 437,10	4 360,71
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	231,09	
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées	0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL III	5 668,19	4 360,71

CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	33 408,14	36 303,59
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	869,45	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL IV	34 277,59	36 303,59

2.RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-28 609,40	-31 942,88
3.RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	212 743,16	-170 763,25

PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels		38 058,07
TOTAL V		38 058,07

CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles		94 859,93
TOTAL VI		94 859,93

4.RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	0,00	-56 801,86
---------------------------------------	-------------	-------------------

Participation des salariés aux résultats (VII)	0,00	0,00
Impôts sur les bénéfices (VIII)	0,00	0,00

Total des produits (I+III+V)	10 219 400,11	10 144 313,67
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	10 006 656,95	10 371 878,78

EXCEDENT OU DEFICIT	212 743,16	-227 565,11
----------------------------	-------------------	--------------------

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		-35 109,12
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	0,00	-35 109,12

CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		35 109,12
TOTAL	0,00	35 109,12

Commentaires

L'Udaf est une association gérant des services.

L'UDAF a changé son logiciel en 2021.

Les opérations entre les services sont comptabilisées en compte 18.

Les positions de ces comptes de liaison au 31/12/2025 sont les suivantes :

Comptes de liaisons et modification de présentation :

Compte de liaison sur l'année 2025

		Débit	Crédit
18120000	Liaison Exp SIEGE		
18120100	LIAISON EXP INSTITUTION	354 317,73	
18120200	LIAISON EXP POLE FAMILLE	372,98	
18120300	LIAISON EXP INSERTION		1 022 257,90
18120320	Liaison Exp GEM Châtelleraut	85 492,06	
18120400	LIAISON EXP POLE ADULTE	582 075,13	
		1 022 257,90	1 022 257,90

Ces comptes de liaisons enregistrent aussi bien des mouvements de trésorerie entre les comptes bancaires intitulés au nom des services, que des prestations entre services qui donnent lieu à des charges et produits non retraités dans les comptes annuels.

Gestion des majeurs protégés :

Au 31 décembre 2025, le solde des comptes personnels (comptes de fonctionnement et placements) des usagers majeurs et mineurs sous tutelle et curatelle gérés par l'Udaf représente **70 415 134,20** euros.

Cette somme se décompose entre :

Compte individuels des usagers : **14 570 901,40 €** (soit +1234 004,35 €, soit +9.25 % par rapport à 2024)

Comptes extérieurs et de placements : **55 844 232,80 €** (soit + 2 336 898,57 € ; soit + 4,37 % par rapport à 2024)

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 824 867.89 €

Le résultat net comptable est un gain de 212 743.16 €.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément :

- A la charte UNAF/UDAF 1997
- Aux principes comptables de base.
- CRC 99-01, 2018-06, et application plan comptable ESMS arrêté 27 décembre 2024

REGLES GENERALES COMPTABLES

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

- * continuité de l'exploitation
- * permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- * indépendance des exercices

et conformément aux règles d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les amortissements pour dépréciation des immobilisations corporelles sont calculés en fonction de la durée de vie prévue.

En application de la méthode de décomposition sur les actifs, les constructions sont amorties suivant le tableau ci-dessous comme l'année précédente:

	durée amort initiale		durée restante
Gros œuvre	60 ans	amortissements pratiqués sur 5 ans	55 ans
Couverture	40 ans	amortissements pratiqués sur 5 ans	35 ans
Second œuvre	30 ans	amortissements pratiqués sur 5 ans	25 ans

L'aménagement du terrain a été réintégré sur le poste de la construction (amortissement linéaire de 10 ans), dans le sous- poste de V.R.D.

Faits marquants de l'exercice :

Le compte administratif 2025 retrace l'ensemble des opérations budgétaires réalisées au cours de l'exercice, tant en fonctionnement qu'en investissement. Il constitue un document essentiel de synthèse financière, permettant d'apprécier la gestion de l'Udaf et la mise en œuvre des orientations budgétaires adoptées.

L'année 2025 s'inscrit dans un contexte marqué par une inflation moyenne de 1,8% en partie compenser sur certains budgets, notamment par le Conseil Départemental et par des réponses tardives sur les budgets exécutoires pour les services financés par la DDETS (Direction Départemental de l'Emploi, du Travail et des Solidarités), ayant nécessité une gestion rigoureuse des ressources tout en poursuivant les priorités définies par l'Association.

Au titre de l'exercice 2025, il convient de noter que le financement prévu dans le cadre du Ségur pour tous n'a pas été entièrement attribué à tous les services concernés. Bien que des engagements aient été pris par les autorités compétentes, certains services, n'ont pas encore bénéficié des financements nécessaires. Cette situation concerne principalement les services suivants :

- Pôle Institution
- Service ESF (Économie Sociale et Familiale)
- MASP (Mesure d'Accompagnement Social Personnalisé)
- ISTF (Information et Soutien aux Tuteurs Familiaux)
- Pension de familles
- Familles gouvernantes
- DEA (Dispositif Emploi Accompagné)
- Appuis Spécifiques
- GEM (Groupe d'Entraide Mutuelle)

De plus, il est important de souligner que certains arrêtés relatifs au financement du Ségur pour l'exercice 2025 sont toujours en attente de versement :

- AEMO/AED/AEMOR (Action Educative en Milieu Ouvert, Action Educative à Domicile, Action Educative en Milieu Ouvert Renforcé)
- AESF (Accompagnement en Economie Sociale et Familiale)

Au cours de cet exercice, l'action a été guidée par la volonté de maintenir un niveau de service de qualité, de soutenir les investissements structurants et de préserver les équilibres financiers.

L'année écoulée a été marquée par une activité particulièrement soutenue, avec un renforcement de l'implication dans la coordination et la représentation des intérêts de l'Udaf et des publics accompagnés, auprès des acteurs institutionnels. L'ensemble des services a su se structurer autour des actions des différents pôles, assurant ainsi une meilleure visibilité et une efficacité accrue dans la réalisation de nos missions institutionnelles.

Ainsi, chaque pôle doit continuer à analyser de manière continue ses actions pour s'assurer qu'elles répondent aux critères de qualité, de pertinence et d'équilibre budgétaire.

En parallèle, l'Udaf a intensifié et diversifié ses actions d'accompagnement, en réponse à un besoin croissant de soutien auprès des associations, des familles et des différents publics accompagnés. Grâce à une approche plus structurée et personnalisée, les équipes ont développé des dispositifs adaptés aux spécificités de chaque groupe, tout en veillant à renforcer la qualité des services fournis.

Ce travail doit être poursuivi, avec une attention particulière portée sur l'adaptation des services aux évolutions des besoins, qu'il s'agisse des associations, des familles ou d'autres publics.

Enfin, il convient de souligner que la mise en œuvre de la politique RH en cours est essentielle pour soutenir cette dynamique. Les actions de formation continue, la structuration des services et le développement des compétences des équipes constituent des leviers clés pour garantir l'efficacité et la pérennité de ces accompagnements.

Cette démarche de structuration du service RH doit être étendue à l'ensemble des services supports de l'Udaf afin de garantir une cohérence globale. Elle doit permettre de répondre efficacement aux missions spécifiques de chaque pôle. En assurant une approche uniforme tout en restant adaptable à la diversité des actions menées, cette extension contribuera à renforcer la complémentarité entre les services, à mieux soutenir les équipes et à optimiser l'efficacité dans la mise en œuvre des missions de l'Udaf.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé : Lors du report des immobilisations sur le nouveau logiciel, les immobilisations dont la VNC était nulle n'ont pas été repris à ce jour ; seul le matériel de bureau global a été annulé pour la somme de 22 280.65 €.

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 4 002 933 E

Immobilisations	Immobilisations au 31 décembre 2024	Acquisitions 2025	Cessions 2025	Immobilisations au 31 Décembre 2025
Immobilisations incorporelles	33 255,09		3 647,03	29 608,06
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais de recherche et de développement	6 480,00	0,00	0,00	6 480,00
20300000 Frais d'études, de recherche et de	6 480,00	0,00	0,00	6 480,00
Concessions et droits similaires, Brevets, lic., marques et procédés, droits et val. sim.	24 999,09	0,00	3 647,03	21 352,06
20510000 Licences Logiciels	24 999,09	0,00	3 647,03	21 352,06
Fonds commercial	0,00	0,00	0,00	0,00
- dont droit au bail	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations incorporelles	1 776,00	0,00	0,00	1 776,00
20800000 Autres immobilisations incorporelle	1 776,00	0,00	0,00	1 776,00
Immobilisations incorporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles	3 966 137,20	16 144,14	41 669,59	3 940 611,75
Terrains	100 386,15	0,00	0,00	100 386,15
21120000 Terrains bâtis	100 386,15	0,00	0,00	100 386,15
Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	2 411 931,28	480,41	0,00	2 412 411,69
21300000 Constructions	2 153 191,92	0,00	0,00	2 153 191,92
21350000 Aménagement bâtiment	182 924,31	0,00	0,00	182 924,31
21351000 Agencements autres	75 815,05	480,41	0,00	76 295,46
Installations, matériel et outillage techniques	19 634,63	0,00	0,00	19 634,63
21540000 Matériels	5 574,32	0,00	0,00	5 574,32
21550000 Outillages	14 060,31	0,00	0,00	14 060,31
Autres immobilisations corporelles	1 434 185,14	15 663,73	41 669,59	1 408 179,28
21810000 Installations générales, agencement	92 323,04	0,00	0,00	92 323,04
21820000 Matériel de transport	336 981,80	0,00	11 400,00	325 581,80
21830000 Matériel de bureau	327 623,43	8 206,52	0,00	335 829,95
21830500 Matériel de bureau global	22 280,65	0,00	22 280,65	0,00
21831000 Matériel Informatique	554 308,53	4 365,62	6 132,00	552 542,15
21840000 Mobilier	100 667,69	3 091,59	1 856,94	101 902,34
Immobilisations corporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financières	32 349,03	1 830,08	1 465,45	32 713,66
Participations	3 500,00	0,00	0,00	3 500,00
26610000 Synergie app assoc ss droit re	3 500,00	0,00	0,00	3 500,00
Créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres titres immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations financières	28 849,03	1 830,08	1 465,45	29 213,66
27500000 Dépôts et cautin.crédit coop	3 351,98	0,00	869,45	2 482,53
27550000 Immo.finan. cautionnements	8 519,79	1 211,08	0,00	9 730,87
27610000 Autres créances Parts CA	526,00	19,00	0,00	545,00
27611000 Autres créances parts CC	16 155,26	0,00	0,00	16 155,26
27612000 Autres Créances Parts CE	296,00	600,00	596,00	300,00
TOTAL IMMOBILISATION	4 031 741,32	17 974,22	46 782,07	4 002 933,47

Amortissements et provisions d'actif = 2 224 316 E

Amortissements	Amortissements et dépréc. au 31/12/2024	Dotations 2025	Diminutions 2025	Amortissements et dépréc. au 31/12/2025
Amortissements et dépréciations des immobilisations incorporelles	22 981,78	4 071,78	3 647,03	23 406,53
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais de recherche et de développement	1 027,72	1 296,00	0,00	2 323,72
28030000 Frais d'études, de recherche et de	1 027,72	1 296,00	0,00	2 323,72
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val. sim.	20 753,84	2 200,00	3 647,03	19 306,81
28051000 Amortissements logiciels	20 753,84	2 200,00	3 647,03	19 306,81
Fonds commercial (établissements privés)	0,00	0,00	0,00	0,00
- dont droit au bail	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations incorporelles	1 200,22	575,78	0,00	1 776,00
28080000 Autres immobilisations incorporelle	1 200,22	575,78	0,00	1 776,00
Immobilisations incorporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortissements et dépréciations des immobilisations corporelles	2 082 866,17	159 682,99	41 639,63	2 200 909,53
Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00
Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions sur sol propre	1 051 059,83	65 723,62	0,00	1 116 783,45
28130000 Amortissements constructions	910 677,58	52 534,01	0,00	963 211,59
28135000 Amort aménagement rue gare	84 509,33	8 596,70	0,00	93 106,03
28135100 Amortiss agencement autres	55 872,92	4 592,91	0,00	60 465,83
Constructions sur sol d'autrui	0,00	0,00	0,00	0,00
Installations, matériel et outillage techniques	18 190,83	792,20	0,00	18 983,03
28154000 Amortissements matériels	4 662,23	676,09	0,00	5 338,32
28155000 Amortissements outillages	13 528,60	116,11	0,00	13 644,71
Autres immobilisations corporelles	1 013 615,51	93 167,17	41 639,63	1 065 143,05
28181000 Amortissements installations	26 039,39	11 248,79	0,00	37 288,18
28182000 Amortissements Mat. Transport	110 550,58	39 739,52	11 400,00	138 890,10
28183000 Amortissements Mat. Bureau	301 917,65	6 521,15	0,00	308 438,80
28183050 Amortiss.Mat.bureau global	22 280,65	0,00	22 280,65	0,00
28183100 Amort mat inform	465 285,98	30 530,02	6 132,00	489 684,00
28184000 Amortissements Mobilier	87 541,26	5 127,69	1 826,98	90 841,97
Immobilisations corporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Dépréciations des immobilisations financières				
Participations et créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres titres immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	2 105 847,95	163 754,77	45 286,66	2 224 316,06

Créances = 784 539.18 E

Libellé	Montant brut 2025
CREANCES (a)	
Créances de l'actif immobilisé :	
Créances rattachées à des participations (25-26)	3 500,00
Prêts (274)	
Autres immobilisations financières (271 à 273, etc.)	29 213,66
Créances de l'actif circulant :	
Créances clients et comptes rattachés (411 à 418)	340 166,78
Autres créances clients (4096,4097, etc.)	151 888,24
Personnel et comptes rattachés (421,)	112,50
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43 sauf)	25 952,17
Etat et autres collectivités publiques (44 sauf)	175 579,75
Autres	
Charges constatées d'avance (486)	58 126,08
TOTAL CREANCES	784 539,18

Trésorerie 2025

2 305 743.71 €

Trésorerie de l'Udaf et de ses services :	1 762 523.07
Trésorerie et placement du GEM :	328 478.19
Placement de l'UDAF et services	162 656.82
Trésorerie de gestion des usagers :	52 085.63
Total des disponibilités	2 305 743.71

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Libellé	Solde avant modification	Augmen- tations CA 2024	Diminu- tions CA 2024	Affect. (finan- ceurs)	Régulari- sations	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D	E	
Fonds propres sans droit reprise Institution	322 180,46					322 180,46
Fonds prop.avec droit reprise Fil Ariane GEM Chât	76 149,07					76 149,07
Réserve compensation SAVS	6 684,92					6 684,92
Réserve compensation MJAGBF	90 040,33			2 338,60		92 378,93
Réserve compensation MJPM	331 420,85			73 256,83		404 677,68
Réserve compensation AESF	9 739,82					9 739,82
Réserve compens.charges amortiss. MJAGBF	35 926,55					35 926,55
Réserve compens.charges amortiss. MJPM	55 346,80					55 346,80
Réserve Colloque Pôle Famille	2 044,87					2 044,87
Réserve Espoir IP	139 041,76		-22 968,04			116 073,72
Réserve Emploi accompagné	92 008,40					92 008,40
Réserve Formation Espoir	13 786,99					13 786,99
Réserve micro-crédit	7 769,04		-6 190,05			1 578,99
Réserve Espoir IS	80 945,03					80 945,03
Réserve Famille Gouvernante investiss	3 653,89					3 653,89
Réserve AEB	8 110,66		-1 040,65			7 070,01
Réserve Maison Relais Pressac	36 296,82					36 296,82
Réserve Espoir insert profess	26 276,18		-26 276,18			0,00
Réserve Maison Relais CHATELLERAULT	99 212,92	17 539,44				116 752,36
Réserve Maison Relais Loudun	50 293,39	5 306,41				55 599,80
Réserve Maison Relais Montmorillon	65 802,92		-44 525,63			21 277,29
Réserve Maison Relais Poitiers	116 414,66	9 077,98				125 492,64
Report à nouveau FA	20 598,32					20 598,32
IN	862,59					862,59
PM	53 240,58					53 240,58
SOUS TOTAL DISPONIBILITES	1 743 847,82	31 923,83	-101 000,55	75 595,43	0,00	1 750 366,53
RAN CITS Pressac	1 439,69					1 439,69
RAN CITS AEB	13,83		-3,21			10,62
RAN CITS AO	78,58		-49,11			29,47
RAN CITS AO 15	859,40		-5,46			853,94
RAN CITS MASP	665,86		-320,70			345,16
RAN CITS MJAGBF	3 671,42		-563,52			3 107,90
RAN CITS 2017 et 2018	0,01					0,01
CITS GCH	264,59					264,59
CITS GLO	0,00					0,00
CITS IF	2 540,66		-77,52			2 463,14
CITS IN	675,48					675,48
RAN CITS Fam Gouvernantes	498,80		-2,27			496,53
RAN CITS Espoir	52,51		-12,16			40,35
RAN CITS Emploi Accomagné	348,52					348,52

Libellé	Solde avant modification	Augmen- tations CA 2024	Diminu-tions CA 2024	Affect. (finan- ceurs)	Régulari- sations	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D	E	
RAN CITS MR Châtellerault	36,93		-8,55			28,38
RAN CITS MR Loudun	36,94		-8,55			28,39
RAN CITS MR Montmorillon	114,01		-8,55			105,46
RAN CITS MR Poitiers	148,29		-8,55			139,74
RAN CITS MJPM	16 331,68		-3 173,84		3 173,84	16 331,68
RAN CITS ISTF	173,38					173,38
Report à nouveau MJAGBF	790,31	66 196,39		-2 338,60		64 648,10
Report à nouveau AEMO	9 082,96	54 218,05				63 301,01
Report à nouveau AESF	2 929,98	330,74				3 260,72
Report à nouveau AEMO 15	0,00	7 086,58				7 086,58
Report à nouveau SAVS	36 888,24	6 545,50				43 433,74
Report à nouveau MJPM	95 321,90		-50 391,62	-73 256,83	-3 173,84	-31 500,39
Report à nouveau Action logement	10 583,18	12 384,58				22 967,76
Report à nouveau Gem Ch	15 040,80	11 954,48				26 995,28
Report à nouveau PCB	1 725,83					1 725,83
Report à nouveau Maison Relais CHATELL	81 174,16		-4 938,84			76 235,32
Report à nouveau Maison Relais Partagée	57 201,98	1 034,19				58 236,17
Report à nouveau IML	3 453,20	220,45				3 673,65
Report à nouveau Maison Relais Pressac	13 719,46					13 719,46
Report à nouveau Maison Relais Montmorillon	53 666,45		-38 282,47			15 383,98
Report à nouveau Maison Relais Poitiers	40 892,63	1 085,61				41 978,24
Report à nouveau ISTF	2 452,69	537,21	-1 494,41		-1 342,78	152,71
Excéd affecté mesures exploit MJAGBF	61 244,53		-61 244,53			0,00
Finan mes exploit non recond SAVS	8 253,00					8 253,00
Report à nouveau Espoir ISHP	14 047,49					14 047,49
Report à nouveau Emploi Accompagné	264 033,93	9 196,79				273 230,72
Report à nouveau MASP	18 408,12					18 408,12
Dépenses non opposab.financ.CP MAJGBF	-64 136,98	3 681,58				-60 455,40
Dépenses non opposab.financ.CP AEMO	-28 695,89		-3 019,21			-31 715,10
Dépenses non opposab.financ.CP AESF	-2 970,42	30,28				-2 940,14
Dépenses non opposab.financ.CP AEMO 15	-14 762,31	2 299,39				-12 462,92
Dépenses non opposab.financ.CP SAVS	-11 569,91		-1 007,69			-12 577,60
Dépenses non opposab.financ.CP MJPM	-171 691,04		-12 706,31			-184 397,35
Report à nouveau Institution	-101 288,55		-41 655,77			-142 944,32
Report à nouveau institution P II	453,80		-232,87			220,93
Report à nouveau Micro crédit	-6 100,69					-6 100,69
Report à nouveau MASP	-140 276,33		-54 869,71			-195 146,04
Report à nouveau Fam. Gouvernantes	-21 610,58	272,34	-58,35			-21 396,59
Report à nouveau PCB	-55 214,87		-43 461,55			-98 676,42
Report à nouveau MR LOUDUN	-22 351,35		-23 636,93			-45 988,28
Report à nouveau MR Partagée	-8,55	8,55				0,00
Report à nouveau ISTF	-1 342,78				1 342,78	0,00
Report à nouveau AEMO 15	-5 671,15	5 671,15				0,00
TOTAL	1 915 471,64	214 677,69	-442 242,80	0,00	0,00	1 687 906,52

Provisions

Prov., dép., fds déd. et rés. compens.	Montants 2024	Dotations de l'Exercice 2025	Reprises de l'Exercice 2025	Montants 2025
Réserves de Compensation				
106856 - Des Déficits d'Exploitation	0	0	0	0
106857 - Des Charges d'Amortissement	437 886	75 595	0	513 481
10685700 Réserves de compensation des charge	437 886	75 595	0	513 481
Provisions Réglementées				
141 - Destinées à la Couverture du Besoin en Fonds de Roulement	0	0	0	0
142 - Pour Renouvellement des Immobilisations	0	0	0	0
143 - Provisions réglementées relatives aux stocks (ESSMS privés)	0	0	0	0
144 - Provisions pour impôts (établissements privés)	0	0	0	0
145 - Amortissements Dérogatoires	0	0	0	0
146 - Provision spéciale de réévaluation (établissements privés)	0	0	0	0
147 - Plus-values réinvesties (établissements privés)	0	0	0	0
148 - Autres provisions réglementées	0	0	0	0
1483 - dont provisions réglementées pour produits financiers (ESSMS privés)	0	0	0	0
14861 - dont réserves des Plus-Values Nettes d'Actif Immobilisé	0	0	0	0
14862 - dont réserves des Plus-Values Nettes d'Actif Circulant	0	0	0	0
Provisions pour Risques et Charges				
151 - Provisions pour Risques	0	0	0	0
152 - Provisions pour charges sur legs ou donations (ESSMS privés)	102 856	37 800	8 487	132 169
15200000 Provisions pour charges sur legs ou	102 856	37 800	8 487	132 169
153 - Provisions pour pensions et obligations similaires (ESSMS privés)	0	0	0	0
154 - Provisions pour restructurations (ESSMS privés)	0	0	0	0
155 - Provisions pour impôts (ESSMS privés)	0	0	0	0
156 - Provisions pour renouvellement des immobilisations (ESSMS privés)	0	0	0	0
157 - Provisions pour Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices	0	0	0	0
158 - Autres Provisions pour Charges	0	0	0	0
Dépréciations				
29 - Dépréciation des Immobilisations	0	0	0	0
39 - Dépréciation des Stocks et En-Cours	0	0	0	0
49 - Dépréciation des Comptes de Tiers	21 032	0	0	21 032
49670000 Dépréciation comptes clients	21 032	0	0	21 032
59 - Dépréciation des Comptes Financiers	0	0	0	0
Fonds Dédiés				
191 - Fonds reportés liés aux legs ou donations	0	0	0	0
192 - Fonds dédiés sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS	0	0	0	0
194 - Sur Subventions de Fonctionnement	10 000	31 100	0	41 100
19400000 Fonds dédiés sur subventions d'expl	10 000	31 100	0	41 100
195 - Sur Dons Manuels Affectés	0	0	0	0
196 - Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	571 774	144 495	8 487	707 782

La provision pour engagement de retraite des salariés a été calculée conformément aux usages.

Ces caractéristiques sont les suivantes :

- Table de mortalité :	Th 00-02 et TF 00-02
- Année de calcul :	2024
- Taux d'actualisation :	3.6. %
- Initiative du départ :	Salarié
- Age du départ à la retraite :	65 ans
- Taux de rotation du personnel cadres et non-cadres :	5 %

Le montant des droits acquis s'élève au 31 décembre 2025 à 449 561.27 euros ; avec un taux de charge de 50% (selon convention collective CC 1966)

Les financeurs ont alloués une provision pour un montant de 132 168.63 euros pour couvrir les indemnités de départ des salariés les plus âgés qui vont prendre leur retraite dans un délai proche.

La provision pour dépréciation pour compte de tiers (total de 21 031.95 €) concerne

- Le recouvrement des frais de gestion des usagers du service Majeur protégés pour la somme de 7 751.23 euros
- La somme de 2 144 euros pour des prestations d'Aide Budgétaire Educative.
- Et la somme de 11 136.72 euros pour les facturations MASP du Conseil Départemental

Etat des dettes = 2 598 993 €

DETTES (b)		ECHEANCES		
		- 1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (161)				
Autres emprunts obligataires (163)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (164 ..)	879 563,55	96 914	288 812	493 838
Emprunts et dettes financières divers (165...-17)	45 923,22	45 923		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (401,403,408)	313 295,05	313 295		
Personnel et comptes rattachés (421,)	349 133,47	349 133		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43 sauf)	496 852,21	496 852		
Etat et autres collectivités publiques (44 sauf)	105 728,62	105 729		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés (269,279,404,405)		0		
Autres dettes (solde créditeur 409, 41, 45, 46, ...)	395 846,97	395 847		
Produits constatés d'avance (487)	12 650,00	12 650		
TOTAL DETTES	2 598 993,09	1 816 344	288 812	493 838

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Contribution en travail (bénévolat, mises à disposition de personnes) :

Valorisation heures de bénévolat ; 0.00 €.

Nous n'avons pas les éléments nécessaires au 31 décembre 2025 afin de saisir les heures de bénévolat pour l'année écoulée.

Charges et produits exceptionnels

À la suite du changement de plan comptable en 2025 ; les charges et produits exceptionnels sont reclassés dans les comptes concernés.

Transfert de charges

À la suite du changement de plan comptable en 2025 ; les produits en atténuation de charge sont saisis directement dans les comptes de charges concernés.

AUTRES INFORMATIONS

Engagements donnés :

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	0
Avals & cautions	0
Engagement EKIDOM (Logiparc) : Maison relais de St Eloi, sur 51 ans, début 09/2008, expire 30 juin 2059	522 608,88
Engagement SEM HABITAT 86 : MR Châtellerault, sur 40 ans, début 02/11, fin 30/6/2050	1 462 459,25
Engagement SEM HABITAT 86 extension 7 log. 1/10/20, MR Châtellerault, sur 30 ans, fin 31/12/2050	590 796,24
Engagement Habitat de la Vienne : Maison relais de Montmorillon, (engagement sur 12 ans), conven° 10/1/12 donc échéance 2024: reconduction)	1 181 722,50
Engagement HABITAT de la Vienne : MR Loudun, 1/10/2016, fin 31/12/2066 (engagement 40 ans)	1 194 677,06
Autres engagements (intérêts d'emprunts restant à courir)	212 727,44
TOTAL	5 164 991,37

Dettes garanties par des sûretés réelles = 879 564 €

Emprunts souscrits auprès des établissements de crédit :

879 563,55

Rémunérations

Les rémunérations versées aux six cadres dirigeants salariés exerçant les plus hautes responsabilités sont de 350 072,18 euros pour l'exercice 2025

Le montant des honoraires prévus des commissaires aux comptes pour 2025 est de 16 169 euros.

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir

Produits à recevoir :	Montant
Frais de gestion	61 378,68
Ecart GEM à recevoir	1 996,12
Usagers	29,82
Fournisseurs, attente avoirs	13,33
Financeurs, attente subventions (UNAF, CD86)	71 161,78
TOTAL	134 579,73

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Fournisseurs Locations de matériel facturé sur 2025	18 882,74
Fournisseurs Maintenance de matériel facturé sur 2025	93,40
Assurance 2025 facturée 2024	32 857,00
Abonnement	1 846,89
Cotisations	
Frais copropriété Pré Médard d'avance	4 323,27
Loyer d'avance	122,78
TOTAL	58 126,08

Dettes fiscales et sociales	Montant
Rémunérations dues	10 268,14
Primes à verser, frais de déplacement	52 875,53
Provision pour congés payés : CP 2024/2025 tous services	285 989,80
Charges soc./ congés payés : Variations CP 2024/2025 tous services	151 574,61
Charges sociales de 2025 à payer en 2026 (Urssaf, Assedic...)	345 277,60
Dettes fiscales sur les salaires de 12/2025	105 904,20
TOTAL	951 889,88

Charges à payer

Emprunts & dettes auprès des établiss. de crédit	Montant
Intérêt courus sur emprunts	2 596,53
TOTAL	2 596,53

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn., Factures à payer	313 295,05
TOTAL	313 295,05

Autres dettes	Montant
---------------	---------

10% associations à reverser en 2025	16 309,64
Comptes gérés des tiers tutelles	45 272,46
Subventions CCAH pour Pension St Benoit	171 428,57
Indemn.journ. Prévoy à verser	1 584,09
Gestion des chèques énergies usagers pensions familles	6 393,20
<u>Charges à payer pour 173 541,38 €</u>	
Espoir, versements à effectuer associations partenaires	105 443,50
Fournisseurs, fact à recevoir	23 739,11
Honoraires	16 169,00
Maison Relais Châtelleraut	6 255,49
Frais de gestion à reverser	3 652,39
TOTAL	396 247,45

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Conseil Général, PCH d'avance	12 650,00
TOTAL	12 650,00

SUIVI DES FONDS DEDIES, total de 41 099.81 €

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES 2025							
Subventions de fonctionnement affectées (tableau en euros)							
Situations		Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation en cours de l'exercice (compte 7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds à reverser au financeur	Fonds restants à engager en fin d'exercice
ARS subvention 25-26 FG Châtelleraut	IN	0,00	0,00	0,00	31 099,81		31 099,81
TOTAL		0,00	0,00	0,00	31 099,81	0,00	31 099,81

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES 2025							
Subventions d'investissements affectées (tableau en euros)							
Maison Relais Partagée	IN	10 000,00	10 000,00				10 000,00
TOTAL		10 000,00	10 000,00	0	10 000,00	0	10 000,00

DETAIL DES SUBVENTIONS RECUES DANS L'EXERCICE

Subvention d'investissement sur biens renouvelables

réf	Nom	Montant	Période couverte
	<i>Sans droit de reprise :</i>		
	<i>Avec droit de reprise :</i>		
	TOTAL	-	

Subvention d'investissement sur biens non renouvelables

N° compte	Nom	Montant	Période couverte
13110000	Solde antérieur	156 733,24	
13110000	CAF construc 99	3 048,98	
13110000	Région construct 99	27 440,42	
13110000	Ville construct 99	19 818,37	
13110000	Conseil général Agrandissem	50 000,00	
13110000	MSA Agrandissement	1 000,00	
13110000	Maison relais achat mat 2003/2008	4 000,00	
13110000	MSA Agrandissement	3 000,00	
13110000	Conseil général Agrandissem	30 000,00	
13100000	Fil d'Ariane subv aménag Gem Châtell	3 731,61	Repris
13100000	DASS Subv.exceptionn.2006 invest	9 000,00	Repris
13100000	Caisse Epargne subv.achat voit.MR Pressac	10 000,00	Repris
13100000	Fil d'Ariane subv achat véhicule GEM Châtellerault	24 760,26	Repris
13800000	Udaf79/Gaia 17 subv logiciel	800	Repris
13800000	AGEFIPH subv investiss amén bureau	1 750,40	Repris
13800000	OETH subv investiss amén bureau	2 279,00	fin 2024
13800000	2024 perçu 2025 Agefiph aménagement. Bureau 7 ans	375,92	Fin 2031
13800000	2025 OETH aménagement. bureau 7 ans	932,00	Fin 2032
	TOTAL	348 670,20	

réf	Nom	Montant	Période couverte
Pension Famille Poitiers	DDCS Conventions	192 172,50	2025
Pension Famille Châtellerault	DDCS Conventions	192 172,50	2025
Pension Famille Montmorillon	DDCS Conventions	177 937,50	2025
Pension Famille Loudun	DDCS Conventions	177 937,50	2025
Pension Famille Partagée	DDCS Conventions	177 937,50	2025
GEM Châtellerault	ARS	95 000,00	2025
GEM Châtellerault	Trésorerie Châtellerault	500,00	2025
GEM Châtellerault	Conseil Général	3 500,00	2025
Famille gouvernante	Conseil Départemental 86	49 500,00	2025
Famille gouvernante	ARS Développement habitat inclusif FG Châtellerault	42 000,00	2025-2026
Famille gouvernante	fonds dédiés ARS 2026	-31 099,81	
Institution	CAF (Analyse pratique)	6 684,00	2024
Institution	CAF (Gardez-nous)	6 000,00	2025
Institution	CAF (Parlons de nos enfants))	500,00	2025
Institution	CAF cyberharcèlement	500,00	2025
Institution	CAF 80 ans	500,00	2025
Institution	Crédit Coopératif cyberharcèlement	800,00	2025

Institution	CIDFF86 Plateforme CAF	5 197,50	2024
Institution	DGAS Ville Poitiers Lire et Faire Lire	600,00	2025
Institution	DRFIP Préfecture (Gardez-nous)	5 000,00	2025
Esprit Emploi Accompagné	ARS	306 675,00	2025
Esprit Emploi Accompagné	AGEFIPH - FIPHP	134 086,00	2025
Majeurs protégés	GAN Subvention expo photos	100,00	2025
Majeurs protégés	Intégrance Subvention expo photos	500,00	2025
Majeurs protégés	Roc Eclerc Subvention expo photos	1 200,00	2025
MASP	Conseil Départemental	317 623,50	2025
I S T F	DDCS Conventions	23 223,00	2025
PCB Loudun	DDCS label Point Conseil Budgétaire	16 854,00	2025
PCB Civray	DDCS label Point Conseil Budgétaire	16 854,00	2025
PCB Châtelleraut	DDCS label Point Conseil Budgétaire	16 854,00	2025

TOTAL SUBVENTIONS ENREGISTREES

1 937 308,69

Institution

Fonds Spécial, part I

163 096,13

Fonds Spécial, part II

44 158,95

207 255,08

PrestationsEsprit IDHP

A Convention AGEFIPH AS

378 909,75

378 909,75

TOTAL SUBVENTIONS Prestations

2 523 473,52

Dotations Globales de Financement

Majeurs protégés (MJPM)

3 758 757,27

Mesures judiciaires d'aide budgétaire (MJAGBF)

648 783,14

AESF (DGF CD)

56 937,00

Aide éducative milieu ouvert (AEMO/ AED)

1 053 042,00

AEMO facturation autres CD

15 059,79

Site à la vie autonome (SAVS)

472 417,22

TOTAL Dotations Globales de Financement

6 004 996,42

Autres recettes

cotisations adhérents

2 838,34

CD 86: PCH Familles gouvernantes

145 382,29

Ad Hoc/CSB/Action logement : facturations

21 650,52

Usagers (prélèvem.FF Gestion et MR/FG) Adhérents

1 237 503,12

1 407 374,27

Reprise provisions et amortissements

8 487,00

Transfert de charges

Reprises quote part d'investissement

7 981,59

Participat° frais Pôle Insertion et Siège

200 997,54

Autres produits gestion courante

59 548,66

277 887,71

Total produits
d'exploitation

10 213 731,92

CREDITS BAILS EN COURS

Contrat en cours au 31 décembre 2025 : Aucun crédit-bail n'est en cours.

TABLEAU DES EMPRUNTS 2025**Tableau des emprunts en cours**

Libellé(s) emprunt	Organisme prêteur	Date de disponibilité	Durée	Taux %	Capital Emprunté	Capital dû avant période	Intérêts dus avant période	Capital remboursé dans la période	Intérêts remboursés dans la période	Capital restant fin de période	Intérêts restants fin de période
Emprunt CC de 860 K€ en 2013	CREDIT COOPERATIF	19/12/2013	30	3,3	860 000	544 666,52	171 502,17	28 666,68	17 540,42	515 999,84	153 961,75
EMPRUNT 330 K€ 01 2007	CREDIT AGRICOLE	20/04/2007	30	3,72	330 000	179 415,91	44 792,90	11 791,72	6 511,04	167 624,19	38 281,86
Emprunt CA 55 K€ 07 2007	CREDIT AGRICOLE	24/07/2007	30	4,57	55 000	32 501,28	10 563,12	1 924,96	1 452,64	30 576,32	9 110,48
Emprunt 257 K € 01 2024 - Emprunt véhicules Peugeot RIFT	CREDIT COOPERATIF	23/01/2024	5	4,3	257 000	214 166,70	19 569,50	51 399,96	8 196,15	162 766,74	11 373,35
						970 750,41	246 427,69	93 783,32	33 700,25	876 967,09	212 727,44

Effectifs 2024 et 2025**ANNEE 2025****ETP directs**

	Gem Châtelleraut	Institution	Pôle Familles & Accompag	Pôle Insertion	Pôle Adultes	TOTAL
G1 - DIRECTION/ENCADREMENT	0,000	1,000	2,529	4,187	5,873	13,590
G2 - ADMINISTRATION - GESTION	0,128	1,016	5,089	1,848	27,423	35,504
G3 - SERVICES GENERAUX	0,021	0,188	0,173	1,535	1,383	3,301
G5 - SOCIO-EDUCATIF	0,030	0,168	22,050	22,439	35,345	80,032
G6 - PARAMEDICAL	1,274	0,065	1,515	0,500	0,000	3,353
Sous total	1,452	2,437	31,355	30,510	70,025	135,780
ETP services supports (siège)	0,123	0,300	2,166	2,376	4,661	9,627
TOTAL	1,575	2,738	33,522	32,886	74,685	145,406

ANNEE 2024**ETP directs**

	Gem Châtelleraut	Institution	Pôle Familles & Accompag	Pôle Insertion	Pôle Adultes	TOTAL
G1 - DIRECTION/ENCADREMENT	0,021	1,023	2,716	4,379	6,113	14,252
G2 - ADMINISTRATION - GESTION	0,052	1,094	4,943	2,981	27,178	36,249
G3 - SERVICES GENERAUX	0,020	0,174	0,352	1,370	1,009	2,925
G5 - SOCIO-EDUCATIF	1,208	0,090	20,996	22,552	32,666	77,513
G6 - PARAMEDICAL	0,000	0,091	1,478	0,653	0,203	2,426
Sous total	1,301	2,472	30,486	31,936	67,169	133,365
ETP services supports (siège)	0,119	0,301	2,050	2,387	4,541	9,398
TOTAL	1,420	2,773	32,537	34,323	71,710	142,763