



515, rue Léopold Le Hon
01000 BOURG EN BRESSE
Tél. 04 74 22 84 50
contact@aindex.fr

U.D.A.F. 01

UNION DEPARTEMENTALE DES ASSOCIATIONS FAMILIALES DE L'AIN

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

U.D.A.F. 01
Union Départementale des Associations
Familiales de l'Ain
B.P. 30160
12 bis rue de la Liberté
01004 BOURG EN BRESSE CEDEX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2023

Aux membres de l'association,

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 DEPARTEMENTALE DES ASSOCIATIONS FAMILIALES DE L'AIN relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de 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.

La note de l'annexe « Engagement de fin de carrière » précise les modalités d'évaluations des engagements de retraite. Ces engagements ont fait l'objet d'une évaluation actualisée. Nos travaux ont consisté à examiner les données utilisées, à apprécier les hypothèses retenues et à vérifier que la note de l'annexe des comptes fournit une information appropriée.

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.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux membres de l'association 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 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

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.823-10-1 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.

BOURG EN BRESSE, le 7 mai 2024

Le Commissaire aux Comptes
AINDEX

Pascal TONNARD

UDAF 01 - CA 2023
BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL
GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE

ACTIF	31/12/2023			31/12/2022
	Montant brut	Amortissements et provisions	Montant net	Montant net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	127 196.61	124 836.75	2 359.86	8 681.85
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 202 214.55	999 761.94	262 453.22	302 084.78
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	200 107.70	165 548.44	34 559.26	34 488.63
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations financières				
Particip. et créances rattachées à des particip.	560.00		560.00	560.00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 000.00		1 000.00	1 000.00
TOTAL 1	1 531 078.86	1 230 146.52	300 932.34	346 815.26
Comptes de liaison				
TOTAL 2				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevables et comptes rattachés	67 287.77		67 287.77	63 939.97
Autres créances	17 612.99		17 612.99	56 543.36
Valeurs mobilières de placement	386 483.71		386 483.71	399 000.00
Disponibilités				
Disponibilité	717 464.90		717 464.90	621 577.06
Charges constatées d'avance	14 355.69		14 355.69	11 566.70
TOTAL 3	1 203 205.06		1 203 205.06	1 152 627.09
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL GENERAL	2 734 283.92	1 230 146.52	1 504 137.40	1 499 442.35

UDAF 01 - CA 2023
BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL
GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE

PASSIF	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Dons et legs		
Subventions d'investissement		
Réserves	707 920.83	710 398.53
Excédents affectés à l'investissement	321 703.72	321 703.72
Réserve de compensation	51 924.23	54 401.93
Réserve de compensation des charges d'amort.	103 534.25	103 534.25
Réserve de couverture du BFR		
Autres réserves	230 758.63	230 758.63
Report à nouveau	143 879.61	120 271.05
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	238 210.37	224 197.68
Dépenses refusées par l'autorité de tarification		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-94 330.76	-103 926.63
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	9 197.84	21 130.86
Subventions d'investissement sur biens non renouv.	8 691.20	18 635.34
Provisions réglementées		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amort. dérogatoires & prov. pour renouv. des immos		
Réserves des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations grevées de droits		
Autres provisions réglementées		
TOTAL 1	869 689.48	870 435.78
Comptes de liaison		
TOTAL 2		
Provisions pour risques	11 730.00	
Provisions pour charges	58 283.00	82 925.04
Fonds dédiés	67 331.44	65 782.63
TOTAL 3	137 344.44	148 707.67
Dettes		
Emprunts et dettes auprès des états, de crédit	76 869.27	95 736.25
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 466.57	39 746.10
Dettes sociales et fiscales	336 376.63	342 425.54
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 091.01	2 391.01
Autres dettes	3 091.01	2 391.01
Produits constatés d'avance	24 300.00	
TOTAL 4	497 103.48	480 298.90
Ecart de conversion (passif)		
Dettes		
Dettes sociales et fiscales		
TOTAL GENERAL	1 504 137.40	1 499 442.35

AINDEX
Commissaire aux Comptes

UDAF 01 - CA 2023
COMPTE DE RESULTAT D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL
GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE

PRODUITS	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation	2 775 139,27	2 527 701,99
Ventes de marchandises	423 390,46	389 454,00
Production vendue	63 043,83	74 626,11
Prestations de services		
Divers	63 043,83	74 626,11
Production stockée ou déstockage de production		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	1 848 769,74	1 668 625,36
Subventions d'exploitations et participations	328 992,02	308 500,80
Reprise sur amortissements, dépréciations et provi	24 642,04	
Transferts de charges		
Utilisation des fonds dédiés	65 391,59	65 852,53
Autres produits	20 909,59	20 643,19
TOTAL 1	2 775 139,27	2 527 701,99
Produits financiers	36 478,10	7 989,16
De participations et immobilisations financières	16 124,83	1 777,89
Revenus autres produits financiers		
Reprises sur provisions		
Transferts de charges	20 353,27	6 211,27
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions VMP		
TOTAL 2	36 478,10	7 989,16
Produits exceptionnels	12 552,45	10 261,14
Sur opérations de gestion	2 608,31	317,00
Sur opérations en capital	9 944,14	9 944,14
Reprises sur provisions		
Destinées à la couverture du BFR		
Pour renouvellement des immobilisations		
Des plus-values nettes d'actif		
Autres provisions réglementées		
Produits financiers		
Différences positives de change		
TOTAL 3	12 552,45	10 261,14
TOTAL GENERAL	2 824 169,82	2 545 952,29
EXCEDENT OU DEFICIT	9 197,84	21 130,86

AINDEX
Commissaire aux Comptes

UDAF 01 - CA 2023
COMPTE DE RESULTAT D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL
GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE

CHARGES	31/12/2023	31/12/2022
Charges d'exploitation	2 789 157,94	2 522 326,17
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et fournitures		
Variation de stock		
Achats d'autres approvisionnements		
Variation de stock		
Achats non stockés de matières et fournitures	41 161,31	37 808,49
Services extérieurs et autres	429 688,28	341 434,01
Impôts, Taxes et versements assimilés	173 988,27	156 238,51
Sur rémunérations	154 774,86	140 552,12
Autres	19 213,41	15 686,39
Charges de personnel	1 962 654,14	1 803 767,80
Salaires et traitements	1 463 575,86	1 357 648,52
Charges sociales	499 078,28	446 119,28
Dotations aux amortissements et provisions	71 932,97	102 286,24
Dotation aux amortissements des immobilisations	60 202,97	84 019,95
Dotation aux amortissements des charges à répartir		
Dotation aux provisions sur actif circulant		
Dotation aux provisions pour risques et charges	11 730,00	18 266,29
Report en fonds dédiés	66 940,40	59 253,03
Autres charges	42 792,57	21 538,09
TOTAL 1	2 789 157,94	2 522 326,17
Charges financières	24 049,04	1 693,10
Dotations aux amortissements et provisions	22 655,22	
Intérêts et charges assimilées	1 393,82	1 693,10
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de VMP		
TOTAL 2	24 049,04	1 693,10
Charges exceptionnelles		627,16
Exercice courant		401,10
Exercice antérieur		
Sur opérations de capital		226,06
Dotations aux amortissements et provisions		
Destinée à la couverture du BFR		
Pour renouvellement des immobilisations		
Des plus-values nettes d'actif		
Aux autres provisions réglementées		
Impôts sur les sociétés	1 765,00	175,00
TOTAL 3	1 765,00	802,16
TOTAL GENERAL	2 814 971,98	2 524 821,43

AINDEX
Commissaire aux Comptes

IDENTIFICATION DE L'ASSOCIATION

Désignation : UDAF DE L'AIN

Exercice clos le 31/12/2023

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

Annexe au bilan clos le **31/12/2023**, dont le total est de **1 504 137 €** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de **+ 9 198 €**.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du **01/01/2023 au 31/12/2023**.

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 :

- Mesures de Protection Judiciaire des Majeurs
- Mesures d'Accompagnement Social Personnalisées
- Le Point Conseil Budget
- Représentation des familles auprès des pouvoirs publics

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation : UDAF DE L'AIN

Exercice clos le 31/12/2023

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 – 06

EVENEMENTS POST-CLOTURE

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

INFORMATIONS POST COVID 19

Conformément à l'accord d'entreprise, le télétravail s'est poursuivi sur 2023 dans la limite de 10 jours maximum par mois.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

Désignation : UDAF DE L'AIN

Exercice clos le 31/12/2023

CHANGEMENT DE METHODE

Néant.



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	04 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.

PROVISIONS REGLEMENTEES

L'entité n'a pas constatée de provisions règlementées.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

Désignation : UDAF DE L'AIN

Exercice clos le 31/12/2023

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 58 283 €.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- Année de calcul : 2023
- Taux d'actualisation : 3,77 %
- Méthode de calcul : IRFS IC
- Convention collective : Handicapés (médecins spécialisés des établissements et services pour personnes inadaptées et handicapées)
- Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- Table de mortalité : TG 05



En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle)
 - 64 ans pour la catégorie : Non Cadres
 - 64 ans pour la catégorie : Cadres
- Progression de salaires
 - 1% Constant pour la catégorie : Non Cadres
 - 1% Constant pour la catégorie : Cadres
- Taux de rotation
 - Faible : Non Cadres
 - Faible : Cadres
- Taux de charges sociales patronales
 - 39 % pour la catégorie : Non Cadres
 - 54 % pour la catégorie : Cadres

La dette actuarielle est inscrite au bilan sous forme de provision, avec les caractéristiques suivantes :

- Montant total de la provision comptabilisée à la date de clôture : 58 283 €
 - Mouvement de la provision au cours de l'exercice (+ si dotation, - si reprise) : - 24 642 €
- Elle ne fait pas l'objet d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

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.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

Désignation : UDAF DE L'AIN

Exercice clos le 31/12/2023

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Il a été comptabilisé, sur l'exercice 2023, une somme de **7 180 € TTC** d'honoraires.

LES COMPTES DES MAJEURS PROTEGES

Les fonds gérés par l'UDAF, pour le compte des personnes sous tutelle, s'élèvent à un montant de **60 680 371 €** au 31 décembre 2023.



VALORISATION DU BENEVOLAT

Les heures de bénévolat ont été valorisées au SMIC horaire sur lequel a été appliqué le taux de charges sociales de la structure.

Total des heures	Taux du SMIC	Taux des charges sociales	Valorisation
2 168	11,44 €	45.66 %	36 126,48 €

VENTILATION DES RESULTATS

	Institution	Part 2	MASP	PCB	PJM	TOTAL
Résultat 2023	136,49	- 1 538,72	-967,18	0	11 567,25	9 197,84
Charges non opposables					30 042,25	30 042,25
Reprise N-2					0,00	0,00
Résultat net 2023	136,49	-1 538,72	-967,18	0,00	41 609,50	39 240,09

DETAIL DE L'ANNEXE



Règles et méthodes

Tableau des immobilisations

Tableau des amortissements

Tableau des provisions

Tableau des emprunts

Échéances créances et dettes

Suivi des fonds associatifs

Suivi des fonds dédiés

Engagements financiers

Produits à recevoir

Charges à payer

Charges et produits constatés d'avance

Tableau concernant les financements obtenus

Tableau des effectifs

Informations diverses

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

RUBRIQUE	Valeur début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement de poste à poste	Valeur fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
FRAIS D'ETABLISSEMENT					0
AUTRES IMMO. INCORPORELLES	127 197	0	0	0	127 197
Total	127 197	0	0	0	127 197
Immobilisations corporelles					
TERRAINS	0	0	0	0	0
AGENCEMENTS TERRAINS	0	0	0	0	0
BATIMENTS	520 654	0	0	0	520 654
AGENCEMENTS BATIMENTS	681 560	0	0	0	681 560
MATERIEL ET OUTILLAGE	0	0	0	0	0
AGENCEMENTS	0	0	0	0	0
MATERIEL DE TRANSPORT	0	0	0	0	0
MATERIEL DE BUREAU	16 289	851	0	0	17 140
MATERIEL INFORMATIQUE	114 371	11 236	0	0	125 607
MOBILIER	55 127	2 233	0	0	57 360
IMMO SUR TAXE D'APPRENTISSAGE	0		0	0	0
IMMOBILISATIONS EN COURS	0		0	0	0
AVANCES ET ACOMPTES	0		0	0	0
Total	1 388 002	14 320	0	0	1 402 322
Immobilisations financières					
PARTICIPATIONS	100				100
PRETS	0				0
AUTRES IMMO. FINANCIERES	1 460				1 460
Total	1 560	0	0	0	1 560
TOTAUX	1 516 759	14 320	0	0	1 531 079

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				0
AUTRES IMMO. INCORPORELLES	118 515	6 322	0	124 837
Total	118 515	6 322	0	124 837
Immobilisations corporelles				
TERRAINS				0
AGENCEMENTS TERRAINS				0
BATIMENTS	401 307	11 450	0	412 757
AGENCEMENTS BATIMENTS	498 823	28 182	0	527 005
MATERIEL ET OUTILLAGE				0
AGENCEMENTS				0
MATERIEL DE TRANSPORT				0
MATERIEL DE BUREAU	12 688	1 051	0	13 739
MATERIEL INFORMATIQUE	93 073	10 878	0	103 951
MOBILIER	45 538	2 320	0	47 858
IMMO SUR TAXE D'APPRENTISSAGE				0
Total	1 051 429	53 881	0	1 105 310
Immobilisations financières				
PARTICIPATIONS				0
PRETS				0
AUTRES IMMO. FINANCIERES				0
Total	0	0	0	0
TOTAUX	1 169 944	60 203	0	1 230 147

TABLEAU DES PROVISIONS

RUBRIQUE		Montant en début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
	Réserves				
	RESERVE DE TRESORERIE				0
	Total	0	0	0	0
	Provisions réglementées				
	DIFF. SUR REAL. D'ELTS. D'ACTIF				0
	PROVISIONS POUR PENSIONS				0
	Total	0	0	0	0
	Provisions pour risques et charges				
	PROVISIONS POUR LITIGES				0
	PROVISION IFC	82 925	0	24 642	58 283
	PROVISION				0
	AUTRES PROV. POUR RISQUES ET CHGES		11 730		11 730
	Total	82 925	11 730	24 642	70 013
	Provisions pour dépréciation				
	IMMO. INCORPORELLES				0
	IMMO. CORPORELLES				0
	STOCKS ET EN COURS				0
	COMPTES CLIENTS - DEBITEURS DIVERS				0
	PROV. POUR DEP. CPTES. FINANCIERS				0
	Total	0	0	0	0
	T O T A U X	82 925	11 730	24 642	70 013
	dont dotations et reprises :				
	d'exploitation 681		11 730	24 642	
	financières 686				
	exceptionnelles 687			0	
	dont affectation de résultat 120				

Exercice clos le 31/12/2023

Caractéristique et référence des emprunts N°Compte- val origine	Capital dû au début de l'exercice	Au cours de l'exercice		Capital restant dû à la clôture de l'exercice				Intérêts de l'exercice
		Capital souscrit	Capital remboursé	TOTAL	-1 an	1 à 5 ans	+5ans	
CAISSE D'EPARGNE	95 736,25		18 866,98	0,00			0,00	
				76 869,27	19 171,07	57 698,20	0,00	1 393,82
				0,00			0,00	
				0,00			0,00	
				0,00			0,00	
				0,00			0,00	
				0,00			0,00	
				0,00			0,00	
				0,00			0,00	
				0,00			0,00	
				0,00			0,00	
				0,00			0,00	
TOTAUX	95 736,25	0,00	18 866,98	76 869,27	19 171,07	57 698,20	0,00	1 393,82

AINDEX
Commissaire aux Comptes

Désignation: UDAF DE L'AIN

Exercice clos le 31/12/2023

TABLEAU DES CREANCES

	Montant brut	< à 1 an	> à 1 an
Créances rattachées à des participations	560		560
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 000	1 000	
Créances douteuses			
Autres créances	84 901	84 901	
Personnel et comptes rattachés			
Organismes sociaux			
Etat et autres collectivités			
Comptes de liaison			
Groupes et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	14 356	14 356	
TOTAUX	100 816	100 256	560
Montant des prêts accordés			
Montant des remboursements obtenus			

AINDEX
Commissaire aux Comptes

Désignation: UDAF DE L'AIN

Exercice clos le 31/12/2023

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	76 869	19 171	57 698	0
Emprunts et dettes financières divers	0	0		
Redevables créditeurs	0	0		
Fournisseurs et comptes rattachés	56 467	56 467		
Personnel et comptes rattachés	223 924	223 924		
Organismes sociaux	99 662	99 662		
Etat et autres collectivités publiques	12 791	12 791		
Dettes sur immobilisations	0	0		
Comptes de liaison				
Groupes et associés				
Autres dettes	3 091	3 091		
Produits constatés d'avance	24 300			
TOTAUX	497 103	415 105	57 698	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice	0			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	18 867			

Désignation: UDAF DE L'AIN

Exercice clos le 31/12/2023

VARIATION DES FONDS PROPRES DE LA STRUCTURE

Numéro de cpte	Comptes	Début exercice	Correction A-nouveau	Augment.	Diminution	Fin d'exercice
	Fonds associatif (sans droit de reprise)					
1021-	Valeur du patrimoine intégré					-
1022-	Fonds statutaires					-
1024-	Apports sans droits de reprise					-
1025-	Legs et donations					-
1026-	Subv d'invest affectés à biens renouvelables					-
	Total Fonds associatif (sans droit de reprise)	-	-	-	-	-
	Fonds associatif (avec droit de reprise)					-
1034-	Apports avec droits de reprise					-
1035-	Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une					-
1036-	Subventions d'invest biens renouvelables.					-
	Total Fonds associatif (avec droit de reprise)	-	-	-	-	-
	Ecarts de réévaluation					
1051-	Ecart de réévaluation (sans droit de reprise)					-
1052-	Ecart de réévaluation (avec droit de reprise)					-
	Total Ecarts de réévaluation	-	-	-	-	-
	Reserves					
1063-	Réserves statutaires ou contractuelles					-
1064-	Réserves des plus values nettes					-
1068-	Autres réserves					-
10682	Excédents affectés à l'investissement	321 704				321 704
10685	Excédents affectés à la couverture du BRF					-
10686	Compensation de déficits d'exploitation	54 402			2 478	51 924
10687	Réserve de compensation charges amt	103 534				103 534
10688	Autres réserves	230 759				230 759
106881	Réserve contentieux compte pivot					-
	Total des Reserves	710 399	-	-	2 478	707 921
1100-	Report à nouveau (créditeur)	224 198		14 013		238 210
1110	Excédents affectés au financement des mesures d'exploitation	-				-
1140	Report à nouveau des charges rejetées	-				-
115000	Résultat sous contrôle des tiers financeurs	13 640		20 118		33 758
1151-	Mesures d'exploitation non reductibles					-
11591	Report à nouveau des charges rejetées	- 117 567	-	10 522		- 128 089
1160	Dépenses non opposables	-				-
1161	Dépenses non opposables	-				-
119001	Report à nouveau (débitteur)					-
119002	Report à nouveau MASP (débitteur)					-
119000	Report à nouveau ENFAASE					
1200-	Résultat (créditeur)	21 131		9 198	21 131	9 198
1290-	Résultat (débitteur)					-
131-	Subventions d'équipement	185 725				185 725
139-	Subventions d'équipement virée au C.R.	- 167 089	-	9 944		- 177 033
	Total subventions	18 635	-	9 944	-	8 691
	Totaux	870 436	-	22 862	23 609	869 689

Désignation: UDAF DE L'AIN

Exercice clos le 31/12/2023

VARIATION DES FONDS PROPRES DE LA GESTION CONTROLEE
Service Protection Judiciaire des Majeurs

Numéro de cpte	Comptes	Début exercice	Correction A-nouveau	Augment.	Diminution	Fin d'exercice
	Fonds associatif (sans droit de reprise)					
1021-	Valeur du patrimoine intégré					-
1022-	Fonds statutaires					-
1024-	Apports sans droits de reprise					-
1025-	Legs et donations					-
1026-	Subv d'invest affectés à biens renouvelables					-
	Total Fonds associatif (sans droit de reprise)	-	-	-	-	-
	Fonds associatif (avec droit de reprise)					-
1034-	Apports avec droits de reprise					-
1035-	Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une					-
1036-	Subventions d'invest biens renouvelables.					-
	Total Fonds associatif (avec droit de reprise)	-	-	-	-	-
	Ecarts de réévaluation					
1051-	Ecart de réévaluation (sans droit de reprise)					-
1052-	Ecart de réévaluation (avec droit de reprise)					-
	Total Ecarts de réévaluation	-	-	-	-	-
	Reserves					
1063-	Reserves statutaires ou contractuelles					-
1064-	Reserves des plus values nettes					-
1068-	Autres reserves					-
10682	Excédent affectés à l'investissement	321 704				321 704
10685	Excédent affectés à la couverture du BRF					
10686	compensation de déficits d'exploitation	54 402			2 478	51 924
10687	Réserve de compensation charges amt	103 534				103 534
10688	Réserves pour projets associatifs					
106881	Réserve contentieux compte pivot					-
	Total des Reserves	479 640	-	-	2 478	477 162
1100-	Report à nouveau (créditeur)					
1110	Excédents affectés au financement des mesures d'exploitation					
114000	Report à nouveau des charges rejetées					
115000	Résultat sous contrôle des tiers financeurs	13 640		20 118		33 758
1151-	Mesures d'exploitation non reconductibles					-
11591	Report à nouveau des charges rejetées	- 117 567		- 10 522		- 128 089
1160	Dépenses non opposables					-
1161	Dépenses non opposables					-
119001	Report à nouveau (débitaire)					-
119000	Report à nouveau ENFAASE					
1200-	Résultat (créditeur)	575		11 534	575	11 534
1290-	Résultat (débitaire)	-			-	-
131-	Subventions d'équipement	12 227				12 227
139-	Subventions d'équipement virée au C.R.	- 6 853		- 3 057		- 9 910
	Total subventions	5 373	-	3 057	-	2 317
	Totaux	381 661	-	18 073	3 052	396 682

Cf ANC 2019-04 et ANC 2018-06

Désignation: UDAF DE L'AIN

Exercice clos le 31/12/2023

Numéro de cpte	Comptes	Début exercice	Augment.	Diminution	Fin d'exercice
194-	Fonds dédiés sur subventions de fonctiонт.				
	PJM DPO	5 680,00	0,00	5 680,00	0,00
	PJM EVALUATION EXTERNE	0,00	10 000,00		10 000,00
	PJM BAIE DE BRASSAGE		5 782,50		5 782,50
	PJM GCSMS SITUATIONS COMPLEXES	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
	PART 2 ISAF	4,18		4,18	0,00
	PART 2 LFL	715,81	6 350,82	715,81	6 350,82
	PART 2 PARENTALITE	15,52		15,52	0,00
	DROIT DES FEMMES	517,43	637,43	517,43	637,43
	PCB	38 000,09	24 169,65	38 000,09	24 169,65
	PART 2 LFL (FDVA)	849,60		458,56	391,04
195-	Fonds dédiés sur dons manuels affectés				
197-	Fonds dédiés sur legs et donations affectés				
	TOTAL	65 782,63	66 940,40	65 391,59	331,44
6894-	Engagements à réaliser sur subvention reçues	/		/	/
	PJM GCSMS SITUATIONS COMPLEXES		20 000,00		
	PJM Evaluation Externe		10 000,00		
	PJM Baie de Brassage		5 782,50		
	PCB		24 169,65		
	PART 2 LFL		6 350,82		
	DROIT DES FEMMES		637,43		
6895-	Engagements à réaliser sur dons manuels	/		/	/
6897-	Engagements à réaliser sur legs et donations	/		/	/
	Total	66 940,40	/	/	/
7894-	Report sur subventions attribuées	/	/		/
	PJM GCSMS SITUATIONS COMPLEXES			20 000,00	
	PJM DPO			5 680,00	
	PART 2 LFL (FDVA)			458,56	
	PART 2 PARENTALITE			15,52	
	PART 2 ISAF			4,18	
	PART 2 LFL			715,81	
	DROIT DES FEMMES			517,43	
	PCB			38 000,09	
7895-	Report sur dons manuels affectés	/	/		/
7897-	Report sur legs et donations affectées	/	/		/
	Total	/	/	65 391,59	/

AINDEX
Comptes aux Comptes

TABLEAU DES DETTES

ENGAGEMENTS DONNES

Avals et caution	
Engagements en matière de pensions	
Engagements en matière de retraite	58 283
Autres engagements donnés	
TOTAL	58 283



L'emprunt bancaire obtenu auprès de la Caisse d'Epargne fait l'objet d'une promesse d'affectation hypothécaire.
Le capital restant dû s'élève à 76 869,27 €

ENGAGEMENTS RECUS

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

Désignation: UDAF DE L'AIN

Exercice clos le 31/12/2023

PRODUITS A RECEVOIR

	Montants
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	7 705
Autres créances	16 197
Disponibilités	
TOTAL	23 903

CHARGES A PAYER

AINDEX
Commissaire aux Comptes

	Montants
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 406
Dettes fiscales et sociales	205 297
Autres dettes	
TOTAL	223 704

Désignation: UDAF DE L'AIN

Exercice clos le 31/12/2023

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges/ produits d'exploitation	14 356	24 300
Charges/ produits financieres		
Charges/ produits exceptionnels		
TOTAL	14 356	24 300

AINDEX
Commissaire aux Comptes

NATURE DES SUBVENTIONS RECUES SUR L'EXERCICE

Conformément à l'article 431-9 du Règlement ANC 201806, les subventions obtenues au cours de l'exercice sont les suivantes par catégorie de subventions et par financeurs :

Subventions d'investissement :

Néant

**Subventions d'exploitation :**

Total UNAF (Part 1) :	173 799,62
Total UNAF (Part 2) :	46 482,40
Total UNAF (autres) :	277,00
Total DDETS01 (Point Conseil Budget) :	72 528,00
Total Conseil Départemental 01 (MASP) :	24 240,00
Total Conseil Départemental 01 (Part 1 + Part 2) :	7 100,00
Total Région Auvergne-Rhône-Alpes (Journée de la femme) :	1 100,00
Total Ville de Bourg-en-Bresse (Part 1) :	1 700,00
Total communes diverses :	1 765,00
	<hr/>
	328 992,02