



SOGESSOR

JEAN-PIERRE DUBOIS

Maîtrise en sciences économiques

JEAN-CHRISTOPHE GARRIGOUX

Maîtrise en droit privé des affaires

I.S.C.

Experts-Comptables

Commissaires aux comptes

UDAF OISE

Union départementale des
Associations familiales de l'Oise

35, rue du Général Leclerc

60000 BEAUVAIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES EXERCICE 2023

SIEGE SOCIAL

5, IMPASSE FRANÇOIS JACOB
60610 LA CROIX SAINT OUEN

TEL. : 03 44 20 26 28

contact@sogessor.fr

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES

INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES - REGION HAUTS-DE-FRANCE

COMMISSAIRE AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE DES HAUTS-DE-FRANCE

SAS AU CAPITAL DE 300 000 EUROS - R.C.S. COMPIEGNE B 400 596 284 - SIRET 400 596 284 00028 - APE 6920Z - TVA FR 89 400 596 284

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

de l'exercice clos le 31 décembre 2023

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'Union départementale des Associations familiales de l'Oise** relatifs à l'exercice de 12 mois 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous précisons que celles-ci ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues 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 membres de l'association.

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilité 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.

Union départementale
des Associations familiales
de l'Oise -2023

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société 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.

Responsabilité du commissaire aux comptes relative 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à COMPIEGNE, le 12 juin 2024

SOGESSOR,
Commissaire aux Comptes,


Jean-Christophe GARRIGOUX
Commissaire aux Comptes Associé

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicable 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 la société 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.

DOCUMENT DE SYNTHÈSE

2023

UDAF de l'Oise
35 rue du Maréchal Leclerc
60 000 BEAUVAIS

Siret : 775 628 068 000 22
APE 8899B

Le Trésorier
Mr. BACLET

Le Président
Mr. MINVIELLE

SOMMAIRE

I - BILAN	Pages 3 et 4
II - COMPTE DE RESULTAT	Pages 5 et 6
III - ANNEXE	Pages 7 0 18
1) Détail de certains postes de l'actif	Page 9
2) Détail des variations des immobilisations	Page 10
3) Détail des variations des amortissements	Page 11
4) Détail des dettes et créances	Page 12
5) Détail de certains postes du passif	Page 13
6) Détail des fonds associatifs	Page 14
7) Détail des réserves et provisions	Page 15
8) Fonds dédiés	Page 16
9) Affectation du résultat	Page 17

ACTIF	31/12/2023			Exercice N-1 Net
	Brut	Amortissements et provisions	Net	
A C T I F				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	89 337	67 310	22 027	18 745
Autres Immobilisations incorporelles	89 337	67 310	22 027	18 745
Immobilisations corporelles	1 232 875	800 940	431 935	323 166
Terrains		-	-	
Parking			-	
Constructions			-	
Installations techniques, matériels et			-	
Autres immobilisations corporelles	1 232 875	800 940	431 935	323 166
Immobilisations en cours			-	
Avances et acomptes versés sur immo			-	
Immobilisations financières	1 263 858	-	1 263 858	1 263 960
Participation et créances rattachées	1 245 800		1 245 800	1 245 800.00
Prêts et autres immobilisations financières	1 090		1 090	1 090
Dépôts et cautionnements	16 968	-	16 968	17 070
TOTAL I	2 586 070	868 251	1 717 819	1 605 870
Compte de liaison	-	-	-	-
TOTAL II				
Stock en cours				
Avances et acomptes sur commandes				
Créances	414 515	-	414 515	255 153
Clients et comptes rattachés	92 240	-	92 240	43 737
Autres	322 275		322 275	211 415
Valeurs mobilières de placement	-		-	-
Disponibilités	1 149 368		1 149 368	1 354 159
Charges constatées d'avance	23 565		23 565	62 159
TOTAL III	1 587 447	-	1 587 447	1 671 471
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
TOTAL IV				
Primes de remboursement des emprunts				
TOTAL V				
Écarts de conversion actif				
TOTAL VI				
TOTAL GENERAL ACTIF I+II+III+IV+V+VI	4 173 518	868 251	3 305 267	3 277 341
R E G U L				

SOGESSOR

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale des Hauts-de-France

5 Impasse François JACOB - 60610 LA CROIX SAINT OUE

SIRET 400 596 284 00028 - APE 6920Z

BILAN 2023

PASSIF		Exercice N Clos le 31/12/2023	Exercice N Clos le 31/12/2022
F O N D S P R O P R E S	Fonds associatif sans droit de reprise	291 292	291 292
	Fonds associatif avec droit de reprise		
	Subventions d'investissement	9 951	18 689
	Réserve de compensation		
	Autres réserves	477 702	477 702
	Report à nouveau	369 068	516 132
	Report à nouveau (gestion non contrôlée)	41 958	15 096
	Dotations au fond de roulement	964 002	829 600
	Résultat comptable de l'exercice	115 420	39 524
	Différence sur réalisation d'actif		
	TOTAL I	2 185 476	2 078 795
	Compte de liaison	-	-
	TOTAL II	-	-
P R O V I S I O N S	Provisions pour risques	97 845	138 560
	Provisions pour charges	235 699	238 115
	TOTAL III	333 543	376 675
D E T T E S	Fonds dédiés sur subvention de	19 478	20 857
	Emprunts et dettes financières		21 764
	Av et acomptes reçus sur commande en		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	111 624	112 115
	Dettes fiscales et sociales	532 054	563 821
	Autres dettes	83 091	103 315
	Concours bancaires courants		
	Produits constatés d'avance	40 000	
	TOTAL IV	786 247	821 871
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL V	-	-
TOTAL GENERAL PASSIF I+II+III+IV+V		3 305 267	3 277 341

SOGESSOR

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale des Hauts-de-France
5 Impasse François JACOB - 60610 LA CROIX SAINT OUEEN
SIRET 400 596 284 00028 - APE 6920Z

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N Clos le 31/12/2023	Exercice N Clos le 31/12/2022	Variation
Charges d'exploitation			
<i>Achats de matières premières et approvisionnements</i>	125 930	119 256	5,60%
<i>Autre achats</i>			
<i>Services extérieurs</i>	510 724	470 487	8,55%
<i>Autres services extérieurs</i>	285 338	302 645	-5,72%
<i>Impôt, taxes et versements assimilés</i>	367 911	346 570	6,16%
<i>Salaires et traitements</i>	2 934 577	2 888 365	1,60%
<i>Charges Sociales</i>	965 500	956 772	0,91%
<i>Autre charges de gestion</i>	16 963	23 529	-27,91%
<i>Dotations aux amortissements</i>	144 297	100 963	42,92%
<i>Dotations aux provisions</i>	97 845	238 115	-58,91%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION I	5 449 086	5 446 701	0,04%
Quotes-part de résultat / Opérations faites en commun II			
Charges financières			
<i>Intérêts et charges assimilées</i>	102	585	-82,62%
<i>Dotation aux amortissements et aux provisions</i>			
<i>Charges nettes sur cession V.M.P.</i>			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERES III	102	585	-82,62%
Charges exceptionnelles			
<i>Sur opérations de gestion et sur exercices antérieurs</i>	47 129	39 815	
<i>DIFF. SUR EVAL.D'ELEMENTS D'ACTIFS</i>			
<i>Dotations aux provisions risques et charges exceptionnels</i>		12 857	
<i>Engagements à réaliser sur ressources dédiées</i>			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES IV	47 129	52 672	-10,52%
IMPOTS SUR LES SOCIETES V			
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)	5 496 316	5 499 958	-0,07%
EXEDENT	115 420		
TOTAL GENERAL	5 611 736	5 499 958	2,03%

SOGESSOR
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale des Hauts-de-France
5 Impasse François JACOB - 60610 LA CROIX SAINT OUEIN
SIRET 400 596 284 00028 - APE 6920Z

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N Clos le 31/12/2023	Exercice N Clos le 31/12/2022	Variation
Produits d'exploitation			
<i>Prestations de services</i>	169 198	170 017	-0,48%
<i>Participations des usagers</i>	562 979	505 160	11,45%
<i>Produits de tarifications</i>	4 071 702	3 831 884	6,26%
<i>Autres subventions</i>	581 525	529 556	9,81%
<i>Autres produits de gestion courante</i>	12 168	63 609	-80,87%
<i>Reprises sur amortissements et aux provisions</i>	140 976	271 043	-47,99%
<i>Transfert de charges</i>	4 092	2 454	66,74%
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	5 542 639	5 373 723	3,14%
Quotes-part de résultat / Opérations faites en commun II			
Produits financiers			
<i>Intérêts et Produits assimilés</i>	3 080	1 795	
<i>Reprise sur provisions et transfert de charges</i>			
<i>Produits nets sur cession V.M.P.</i>			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	3 080	1 795	71,62%
Produits exceptionnels			
<i>Sur opérations de gestion et sur exercices antérieurs</i>	64 638	41 523	55,67%
<i>Reprises sur amortissements et aux provisions</i>			
<i>Report ressources non utilisées sur exercices antérieurs</i>	1 379	43 394	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS IV	66 017	84 916	-22,26%
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	5 611 736	5 460 434	2,77%
DEFICIT		39 524	
TOTAL GENERAL	5 611 736	5 499 958	2,03%

SOGESSOR
 Commissaire aux Comptes
 Membre de la Compagnie Régionale des Hauts-de-France
 5 Impasse François JACOB - 60610 LA CROIX SAINT OUVEN
 SIRET 400 596 284 00028 - APE 6920Z

UDAF60

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Préambule et objet social :

L'association UDAF de l'oise à pour mission :

- Donner avis aux pouvoirs publics et proposer des mesures qui paraissent conformes aux intérêts matériels et moraux des familles.
- Représenter officiellement auprès des pouvoirs publics l'ensemble des familles et notamment, désigner ou proposer des délégués des familles aux divers conseils, assemblées ou autres organismes institués par l'État, le Département, la Commune.
- Gérer tout service d'intérêt familial dont les pouvoirs publics estimeront devoir lui confier la charge.
- Exercer devant toutes les juridictions, sans avoir à justifier d'un agrément ou d'une autorisation préalable de l'autorité publique, notamment de l'agrément prévu à l'article L. 621-1 du code de la consommation, l'action civile relativement aux faits de nature à nuire aux intérêts moraux et matériels des familles, y compris pour les infractions prévues par l'article 227-24 du code pénal.
- Chaque association familiale ou fédération d'associations familiales, dans la limite de ses statuts, conserve le droit de représenter auprès des pouvoirs publics les intérêts dont elle a assumé la charge.

SOGESSOR

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale des Hauts-de-France
5 Impasse François JACOB - 60610 LA CROIX SAINT OUEN
SIRET 400 596 284 00028 - APE 6920Z

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

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

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement, les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- Le Règlement N°99.01 du 16 février 1999 portant sur le plan comptable des associations,
- Règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général sous réserves des dispositions particulières du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Changement de méthode comptable :

A compter du 01/01/2020, les comptes sont arrêtés conformément au règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2018 publié au JO du 30 décembre 2018.

Pour une meilleure information financière, la provision d'indemnité de fin de carrière a été évaluée selon la méthode actuarielle et comprend désormais la totalité des engagements avec salaire en fin de carrière.

Au 31/12/2023, cette provision s'élève à 235 698,83€ charges sociales comprises.

SOGESSOR

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale des Hauts-de-France

5 Impasse François JACOB - 60610 LA CROIX SAINT OVEN

SIRET 400 596 284 00028 - APE 6920Z

DETAIL DE CERTAINS POSTES DE L'ACTIF

charges constatées d'avances

23564,73 euros : Notamment locations mobilières, contrats de maintenances et abonnement téléphoniques.

Créances

Dont 216 484,48 euros de subventions à recevoir.

Dont 76 851 euros de prestations MASP.

SOGESSOR

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale des Hauts-de-France
5 Impasse François JACOB - 60610 LA CROIX SAINT OUEN
SIRET 400 596 284 00028 - APE 6920Z

VARIATIONS DES IMMOBILISATIONS

	Début d'exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Fin d'exercice
Incorporelles	-			-
Frais d'établissement	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	62 467	26 870	-	89 337
Droit au bail	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL I	62 467	26 870	-	89 337
Corporelles				
Parkings	-	-	-	-
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
<i>Installation générale ou agencement de constructions</i>	57 784	-	-	57 784
Installations techniques, matériels et outillages	-	-	-	-
Autres immobilisations	-	-	-	-
<i>Installations générales, agencements, aménagement divers</i>	-	-	-	-
<i>Matériel de transport</i>	386 348	212 236	91 439	507 145
<i>Matériel de bureau et informatique, mobilier</i>	631 959	37 067	1 080	667 946
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Av et acomptes sur immobilisations	-	-	-	-
TOTAL II	10 070 096			1 232 875
Financières				
Participations et créances rattachées	1 245 800	-	-	1 245 800
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-
Dépôts et cautionnements	18 160	33	135	18 058
TOTAL III	25 873	-	-	1 263 858
TOTAL I + II + III	10 347 774			2 586 070

SOGESSOR

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale des Hauts-de-France
5 Impasse François JACOB - 60610 LA CROIX SAINT OUEN
SIRET 400 596 284 00028 - APE 6920Z

VARIATIONS DES AMORTISSEMENTS

	Début d'exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Fin d'exercice
Des immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	62 467	4 843	-	67 310
Droit au bail	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL I	62 467	4 843	-	67 310
Des immobilisations corporelles				
Parking	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
<i>Installation générale ou agencement de constructions</i>	19 303	4 198	-	23 500
Installations techniques, matériels et outillages	-	-	-	-
Autres immobilisations	-	-	-	-
<i>Installations générales, agencements, aménagement divers</i>	-	-	-	-
<i>Matériel de transport</i>	201 629	86 861	91 439	197 051
<i>Matériel de bureau et informatique, mobilier</i>	531 994	48 396	-	580 390
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
TOTAL II	752 925	139 454	91 439	800 940
Des immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-
TOTAL III	-	-	-	-
TOTAL I + II + III	815 392	144 297	91 439	868 251

SOGESSOR
 Commissaire aux Comptes
 Membre de la Compagnie Régionale des Hauts-de-France
 5 Impasse François JACOB - 60610 LA CROIX SAINT OVEN
 SIRET 400 596 284 00028 - APE 6920Z

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

CREANCES		Montant brut	Degré de liquidité de l'actif	
			A 1 an au +	A plus d'1 an
Compte de liaison		-	-	
A I M P L I C A T I O N	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autre immobilisations financières	16 968		16 968
C I R C U L A N	Avances et acomptes sur commandes	-	-	
	Usagers et comptes rattachés	92 240	92 240	
	Organismes payeurs			
	Autres créances	322 275	322 275	
	Charges constatées d'avance	23 565	23 565	
TOTAL		455 047	438 079	16 968

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité		
		A 1 an au +	De 1 à 5 ans	a + de 5 ans
Comptes de liaison	-	-		
Emprunts et dettes établissement de crédit	-		-	
Emprunts et dettes financières divers	-	-		
Acomptes recus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	111 624	111 624		
Dettes fiscales et sociales	532 054	532 054		
Dettes sur immobilisations et rattachés				
Autres dettes	83 091	83 091		
Produits constatés d'avance	40 000	40 000		
TOTAL	766 769	766 769	-	-

SOGESSOR
 Commissaire aux Comptes
 Membre de la Compagnie Régionale des Hauts-de-France
 5 Impasse François JACOB - 60610 LA CROIX SAINT OUEIN
 SIRET 400 596 284 00028 - APE 6920Z

DETAIL DE CERTAINS POSTES DU PASSIF

Fonds associatifs sans droit de reprise

Pas de modification pour 2023

provisions pour charges

47 581,39 euros : comprend les provisions pour risques pour deux dossiers prudhommeaux.

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 235 699€

Cet engagement est comptabilisé et ne concerne que les personnes de plus de 50 ans (soit 19 personnes)

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

handicapées du 15 mars 1966.

Taux d'actualisation : 3,35%

Taux d'augmentation des salaires : 1.5%

Taux de charges sociales : 50%

Age de départ à la retraite : 64 ans

Autres dettes provisionnées

316 164,45 € : dettes pour congés payés

Produits constatés d'avances

40 000 euros : Subvention pluriannuelle du conseil départementale
concernant la médiation familiale pour l'assistance éducative.

SOGESSOR

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale des Hauts-de-France
5 Impasse François JACOB - 60610 LA CROIX SAINT OUEN
SIRET 400 596 284 00028 - APE 6920Z

UDAF 60

DETAIL DES FONDS ASSOCIATIFS[illegible]

SOGESSOR
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale des Hauts-de-France
5 Impasse François JACOB - 60610 LA CROIX SAINT OUEN
SIRET 400 596 284 00028 - APE 6920Z

UDAF60

VARIATIONS DES RESERVES ET PROVISIONS

	Début d'exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Fin d'exercice
Réserves				
Réserve pour investissement	477 702			477 702
Réserve de compensation	-			-
Réserve de trésorerie	-			-
Dotation au fond de roulement	829 600	147 800	13 398	964 002
TOTAL I	1 307 302	147 800	13 398	1 441 704
Provisions réglementées				
Réserve de trésorerie				
Amortissement dérogatoire				
Différences sur réalisation d'éléments actifs	-			-
Taxe d'apprentissage	-			-
TOTAL II	-	-	-	-
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges		-		-
Provisions pour amendes et pénalités	-			-
Autres provisions pour risques et charges	138 560	97 845	138 560	97 845
Provisions pour rémunérations	238 115	-	2 416	235 699
Provisions pour grosses réparations	-			-
TOTAL III	376 675	97 845	140 976	333 543
Provisions pour dépréciations				
Des immobilisations incorporelles				
Des immobilisations corporelles				
Des immobilisations financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	0			0
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL IV	-	-	-	-
TOTAL I + II + III + IV	1 683 977,10	245 644,52	154 374,20	1 775 247,42

SOGESSOR
 Commissaire aux Comptes
 Membre de la Compagnie Régionale des Hauts-de-France
 5 Impasse François JACOB - 60610 LA CROIX SAINT OVEN
 SIRET 400 696 284 00028 - APE 6920Z

19430000 Fonds dédiés quartiers solidaires

	SOLDE DEBITEUR	SOLDE CREDITEUR	Commentaire
Solde au 31-12-2019			
Solde au 31-12-2020		8 000,00	
Solde au 31-12-2021		8 000,00	
Solde au 31-12-2022		8 000,00	
Solde au 31-12-2023		8 000,00	

19450000 Fonds dédiés subvention PCB

	SOLDE DEBITEUR	SOLDE CREDITEUR	Commentaire
Solde au 31-12-2021		15 000,00	
Reprise	15 000,00		
Dotatlon cout alternant		12 857,00	Cout de l'alternante 2143 € Pinot Juliette (02-11-2022 au 31-12-2022)
Solde au 31-12-2022		12 857,00	
Reprise	1 378,80		flyers PCB (540,00€) + Téléphone portable Samsung S23 FE (838,80€)
Solde au 31-12-2023		11 478,20	

SOGESSOR

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale des Hauts-de-France
5 Impasse François JACOB - 60610 LA CROIX SAINT OUVEN
SIRET 400 596 284 00028 - APE 6920Z

UDAF60

SECTION	RESULTAT 2023	AFFECTATION 2023	COMPTE	OBSERVATION
UDAF	17 954,64	Report à nouveau	11950000 - RAN ESMS Hors Gestion Contrôlée	RAN déficitaire actuel : -21 668,58€ Porté à : - 3 713,94 €
Part 2 - LIRE ET FAIRE LIRE	-670,67	Diminution des réserves de trésorerie	10685520 Excédents affectés au BFR	Réserve actuelle : 8 730,80 € Portée à : 8 060,13 €
Part 2 - PCB	5 645,44	Réserve de trésorerie		Réserve actuelle : 37 430,30 € Portée à : 43 075,74 €
Part 2 - Groupe de Paroles de parents d'enfants séparés	1 682,74	Réserve de trésorerie		Réserve actuelle : 1 078,30 € Portée à : 2 761,04 €
MJAGBF	45 170,90	Report à nouveau sous tiers financeurs	11590200 - RAN Ss Gestion contrôlée ESMS	Résultat sous contrôle de tiers financeurs.
MASP	-5 243,15	Diminution des réserves de trésorerie	1068552	Réserve actuelle : 11 195,70 € Portée à : 5 952,55 €
ASLL	517,67	Report à nouveau	11950000 - RAN ESMS Hors Gestion Contrôlée	RAN actuel : -14 729,30€ Porté à : -14 211,63€
MJPM	19 443,17	Report à nouveau sous tiers financeurs	11590200 - RAN Ss Gestion contrôlée ESMS	Résultat sous contrôle de tiers financeurs.
ISTF	-4 436,42	Réserve de trésorerie	10685520 - Excédents affectés au BFR	Réserve actuelle : 19 496,73 € Portée à : 15 060,31 €
MF	27 462,55	Réserve de trésorerie	10685520 - Excédents affectés au BFR	Réserve de trésorerie actuelle : 0€ Portée à : 24 044,99€
		Report à nouveau défictaire	11950000 - RAN ESMS Hors Gestion Contrôlée	RAN déficitaire actuel : - 3 417,56 € Porté à : 0 €
AP	7 892,71	Report à nouveau Hors gestion contrôlée	11950000 - RAN ESMS Hors Gestion Contrôlée	RAN déficitaire actuel : - 14 957,19 € Porté à : - 7 064,48 €
Résultat global :	115 419,57			

SOGESSOR

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale des Hauts-de-France

5 Impasse François JACOB - 60610 LA CROIX SAINT OUE

SIRET 400 596 284 00028 - APE 6920Z