



KPMG SA
3 Place Colbert
BP 132
36003 Châteauroux

Association UDAF de l'Indre

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Association UDAF de l'Indre

7 bis avenue des Ingrains 36000 CHATEAUROUX

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
3 Place Colbert
BP 132
36003 Châteauroux

Association UDAF de l'Indre

7 bis avenue des Ingrains 36000 CHATEAUROUX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'assemblée générale de l'association UDAF de l'Indre,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association UDAF de l'Indre 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 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.



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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués 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.

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 membres.

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.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.

Châteauroux, le 14 mai 2024

KPMG SA

**Jerome
Decanter**

Signature numérique de
Jerome Decanter
Date : 2024.05.14 14:19:36
+02'00'

Jérôme Decanter

Associé

ACTIF	BRUT	AMORTISSEMENT	NET	
			31/12/2023	31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
<u>Immobilisations incorporelles</u>	19 630	19 630	-	-
Licences, Progiciels et Logiciels				
Immob.Incorp.autres et en-cours	19 630	19 630	-	-
<u>Immobilisations corporelles</u>	1 801 185	408 610	1 392 575	1 470 718
Terrains	145 320		145 320	145 320
Agencem. Et Aménagem. Des Terrains				
Constructions	1 289 163	138 690	1 150 473	1 205 906
Install. Techn., Matériels et Outillages				
Installations, Agencem. Et Aménagem.				
Matériel de Transport				
Matériel de Bureau	15 542	13 358	2 184	3 291
Matériel Informatique	167 183	122 329	44 854	62 358
Mobilier et divers	183 977	134 233	49 744	53 843
Immobilisations corporelles en cours				
Av. et acptes / Immo corporelles			-	-
<u>Immobilisations financières</u>	4 708	-	4 708	3 679
Participations et Créances rattachées				
Prêts	1 300		1 300	
Dépôts et Cautionnements				
Autres	3 408		3 408	3 679
<u>F.S.L. et autres Fonds</u>				
Prêts et autres créances				
TOTAL I	1 825 522	428 240	1 397 283	1 474 398
ACTIF CIRCULANT				
<u>Stocks et en-cours</u>				
Stocks				
<u>Créances</u>	185 807	-	185 807	170 231
Usagers et Organismes financeurs	16 452		16 452	15 005
Etat - Subventions à recevoir				
Autres créances	169 355		169 355	155 226
<u>Comptes gérés des Tiers</u>				
Débiteurs, Particuliers et Organismes				
<u>Valeurs Mobilières de Placement</u>				
Valeurs Mobilières de Placement				
<u>Disponibilités</u>	2 796 330	-	2 796 330	2 408 762
Banques, CCP, Caisse	2 796 330		2 796 330	2 408 762
<u>Comptes financiers (Tiers)</u>	9 120 307	-	9 120 307	9 369 545
Valeurs Mobilières de Placement				
Comptes MJAGBF Tutelles	9 120 307		9 120 307	9 369 545
TOTAL II	12 102 444	-	12 102 444	11 948 538
Charges constatées d'avance	1 574		1 574	1 335
Charges à répartir sur plusieurs exercices			-	
TOTAL III	1 574	-	1 574	1 335
TOTAL ACTIF	13 929 540	428 240	13 501 301	13 424 271

UDAF Global
Institution et Services
BILAN PASSIF

au

31/12/2023

PASSIF	31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES		
<u>Fonds propres sans droit de reprise</u>		
Fonds propres statutaire	82 480	82 480
Fonds propres complémentaires	279 930	286 132
<u>Fonds propres avec droit de reprise</u>		
Fonds propres statutaire		
Fonds propres complémentaires		
<u>Ecarts de réévaluation</u>		
<u>Réserves</u>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	1 079 423	1 055 582
Autres réserves		
<u>Report à nouveau</u>		
Report à nouveau	531 451	529 860
Report à nouveau sous contrôle de financeur	113 650	56 829
<u>Résultat de l'exercice</u>	110 352	76 051
Sous-total Situation nette	2 197 285	2 086 934
<u>Fonds propres consommables</u>		
<u>Subventions d'investissement</u>		
<u>Provisions réglementées</u>	307 435	307 435
TOTAL I	2 504 720	2 394 369
Fonds dédiés liés aux legs ou donations	99 477	88 380
Fonds dédiés sur autres opérations		
TOTAL II	99 477	88 380
Provisions pour Risques	91 405	62 800
Provision pour charges	344 635	325 500
TOTAL III	436 040	388 300
DETTES		
<u>Comptes de Gestion</u>		
Emprunts et dettes auprès des établissem. De crédit (1)	319 897	337 017
Dettes Financières diverses (2)	32 430	29 895
Avances et Subventions à reverser		
Avances et acomptes reçus		
Redevables créditeurs		
Fournisseurs et comptes rattachés	87 778	91 162
<u>Dettes Fiscales et Sociales</u>		
Personnel et comptes rattachés	296 681	249 069
Sécurité Sociale et Organismes sociaux	220 432	227 499
Etat et Collectivités Publiques	96 831	89 118
Dettes sur Immobilisations et comptes rattachés		
Dettes autres	25 259	19 007
<u>Comptes gérés des tiers</u>		
Particuliers, comptes gérés (tutelles)	9 120 307	9 369 545
FSL et autres Fonds, particuliers		
Organismes et dettes autres		
TOTAL IV	10 199 615	10 412 312
Produits constatés d'avance	261 449	140 908
TOTAL V	261 449	140 908
TOTAL PASSIF	13 501 301	13 424 271

EXERCICE

31/12/2023

LIBELLES	2023	2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
<u>Cotisations</u>		
Cotisations et adhésions		
<u>Ventes de biens et de services</u>		
Produits et Prestations de Services autres	358 922	259 716
Produits des activités annexes	870 850	834 912
<u>Produits de tiers financeurs</u>		
Produits des Tutelles	2 491 217	2 348 088
Fonds Spécial	225 784	206 286
Subventions de Fonctionnement autres	1 095 268	959 557
<u>Reprises sur amortissements, provisions et transferts de charges</u>		
Reprises sur Amortiss. Et Provs., Transferts de Charges	63 156	105 192
<u>Utilisation des fonds dédiés</u>	5 749	
<u>Autres produits</u>		
Produits de Gestion courantes autres	5 262	3 657
Total des Produits d'Exploitation (I)	5 116 208	4 717 408
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats stockés, Approvisionnements autres		
Achats non stockés de matières et fournitures	179 822	159 290
Achats et Charges Externes autres	858 267	876 015
Impôts, Taxes et versements assimilés	318 960	285 366
<i>Sur Rémunérations</i>	297 409	264 297
<i>Autres</i>	21 551	21 069
Salaires et Traitements	2 602 671	2 348 813
Charges Sociales	837 118	764 247
Dotations aux Amortissements sur Immobilisations	89 891	81 804
Dotations aux Provisions pour Risques et Charges	53 573	55 205
Report en fonds dédiés	16 845	
Subventions versées aux Associations	-	-
Charges de Gestion courante autres	42 385	40 151
Total des Charges d'Exploitation (II)	4 999 533	4 610 892
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	116 675	106 515
PRODUITS FINANCIERS		
Produits des Valeurs Mobilières et Créances autres		
Intérêts et Produits assimilés autres	-	-
Reprises sur Provisions et Transferts de Charges	-	-
Produits nets s/Cessions Valeurs Mobilières Placement	3 948	1 466
Total des Produits Financiers (III)	3 948	1 466
CHARGES FINANCIERES		
Dotations Financières aux Amortissements et Provisions	-	-
Intérêts et Charges assimilés	2 654	2 791
Charges nettes s/Cessions Valeurs Mobilières Placement	-	-
Total des Charges Financières (IV)	2 654	2 791
2 - RESULTAT FINANCIER (III - IV)	1 294	- 1 326
3 - RESULTAT COURANT (I-II+III-IV)	117 969	105 190
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur Opérations de Gestion et Divers	2 546	2 445
Produits Exceptionnels sur Opérations en Capital		
Reprises Except. Sur Provisions,Transferts de Charges		
Total des Produits Exceptionnels (V)	2 546	2 445
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges Exceptionnelles/Opérations de Gestion et I.S.	9 613	25 786
Charges Except./Opérations en Capital	254	
Dotations Except. Aux Amortissements et provisions		
Total des Charges Exceptionnelles et I.S. (VI)	9 867	25 786
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	- 7 320	- 23 341
Impôts sur les sociétés	296	49
5 - RESULTAT INTERMEDIAIRE (3+4)	110 648	81 848
+ Report ressources non utilisées des exerc.antérieurs	-	-
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		5 749
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+Ressources)	5 122 702	4 721 318
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+Engagements)	5 012 350	4 645 268
6 - RESULTAT : EXCEDENT OU INSUFFISANCE	110 352	76 051
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	100 875	46 303
TOTAL	100 875	46 303
CHARGES DES CONTIBUTIONS VALONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	100 875	46 303
TOTAL	100 875	46 303

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Objet social, nature et périmètre des activités ou missions

Association type loi 1901

Représenter les familles

Gérer des services d'intérêt familial

Donner avis aux pouvoirs publics et leur proposer des mesures qui paraissent conforme aux intérêts matériels et moraux des familles.

Ester en justice.

ÉVÉNEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

Continuité du 3ème contrat pluriannuel d'objectif et de moyens 2022-2026 (CPOM).

Évolutions salariales, tous les travailleurs sociaux ont dorénavant la prime SEGUR.

Continuité du marché public ASLL pour 100 mesures en année civile.

Continuité des services Intermédiation Locative et Sociale (ILS), Accompagnement Social lié au Logement (ASLL), des résidences d'accueil Pierre Loti, les Résolières et des Maisons Relais les Bernardines, Max Hymans et des 3 trois Points Conseil Budget - Action Logement.

} Accompagnement
dans le domaine
du logement

Développement du GEM en chœur (TND) (groupe d'entraide mutuelle des troubles du neurodéveloppement).

Expérimentation d'un GEM mobile, en lien avec le GEM Cap 36 pour l'année 2023.

Développement du service Accompagnement Vers et Dans le Logement (FNAVDL), du Soliguide, du service Information et Soutien aux Tuteurs Familiaux (ISTF), mise en réseau des familles monoparentales et du Correspondant Social en Gendarmerie.

Continuité du marché public d'accompagnement des bénéficiaires du RSA issus de la communauté des gens du voyage.

Travail avec Entraide et Solidarité pour les groupes d'auteur de violence conjugale.

Mise en place des services de Domiciliation Postale (DP) et Diagnostique Social Financier (DSF) (pour 6 mois).

ÉVÉNEMENTS POSTERIEURS A L'EXERCICE

Au titre des événements postérieurs à l'exercice 2023:

Mise en place du service Contrat Engagement Jeune- Jeunes en Ruptures sous forme de consortium avec Addiction France, les Missions Locales, MOB emploi 36 et le service de prévention de la ville de Châteauroux.

L'expérimentation du GEM mobile se poursuit en 2024, de même que pour le DSF pour 6 mois.

RÈGLES ET MÉTHODES

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.

L'association a arrêté ses comptes en respectant l'autorité des normes comptables (ANC) 2018-06 (Les fonds dédiés apparaissent en charges et produits d'exploitation et la mise à disposition gratuite de biens et services « bénévolat » sont désormais valorisés au compte de résultat).

Il est également fait application du plan comptable M22 applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L 312-1 du code de l'action sociale et des familles, fixé par l'arrêté du 23 décembre 2019.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

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

Les durées d'amortissement les plus généralement retenues ont été les suivantes :

- logiciels.....1 à 3 ans
- Matériels et mobilier de bureau.....5 à 10 ans
- Installations générales et aménagements divers.....20 ans
- Immeuble (Démolition, Désamiantage et honoraires)40 ans
- Façade, Cloisons, Carrelage20 ans
- Électricité, plomberie et Menuiserie.....25 ans

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.

CRÉANCES

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 TRAVAUX ET DIVERS

Les provisions pour risques restant au 31 décembre 2023 sont de 91.405€ dont la provision pour la tenue de l'Assemblée Générale pour 4.000€, une provision complémentaire de 9.900€ pour travaux de remise en état dans les appartements des résidences d'accueil et maison relais (soit un cumul pour Pierre Loti 22.000€, Les Résolières 19.800€, Les Bernardines 19.800€ et Max Hymans 7.100€). Une provision de 10.000€ a été faite pour la résidence accueil Les Résolières pour un projet de travaux de l'espace collectif. L'aménagement sera modifié dans le but d'agrandir la pièce principale. Enfin, une nouvelle provision a été créée pour le GEM en Chœur pour un déménagement pour 5.000€.

Une provision pour une rupture conventionnelle est réalisée pour une problématique RH survenue fin 2023. Cette provision représente un montant de 3.705€.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite s'élève à 344.635 € (Dotation de 20.968€ et une reprise de 1.833€ pour 2023, en fonction des services).

Ce montant est intégralement comptabilisé en provision pour risques et charges.

La provision retraite est calculée selon la convention collective de 66, l'âge de la retraite est de 65 ans, le taux d'évolution des salaires est de 2,5%, le taux de charges sociales et fiscales est de 50%, le taux de turn over est faible.

FONDS DÉDIÉS

Les fonds dédiés (99.477 €) enregistrés à la clôture de l'exercice. La dotation complémentaire correspond pour 13.191.92€ à la part 2 du fonds spécial et 3.654€ au Point Conseil Budget.

RÉMUNERATION DES CADRES DIRIGEANTS SALARIÉS ET/OU BÉNÉVOLES LES MIEUX RÉMUNÉRÉS

La rémunération brute des 3 cadres dirigeants salariés et/ou bénévoles, les mieux rémunérés, s'élève à 195.151€ pour 2023.

FONDS GÉRÉS PAR L'UDAF POUR LE COMPTE DES MAJEURS (inscrits à l'Actif et au Passif)

Délégués aux prestations familiales :	71.882 €
Mesures judiciaires à la protection des majeurs :	9.048.425 €

FONDS ASSOCIATIFS

Ils sont constitués :

- Fonds associatifs sans droit de reprise :	274.847 €
- Fonds GEM-CAP36-ISTF-MR :	87 563 €
- Réserves d'excédents affectés à l'investissement :	334.442 €
- Réserves d'excédents affectés en compensation des charges d'amortissements :	51.014 €
- Réserves de compensation :	693.967 €
- Résultats affectés au financement de mesures d'exploitation non reconductibles : (dont 12 283€ dédiés au CPOM).	12 283€
- Réductions charges exploitation :	20.001 €
- Report à nouveau (gestion non contrôlée) :	531 451 €
- Résultats Financeurs en attente affectation :	80.662 €
- Résultats de l'exercice 2023 :	110 351.97 €

Total des fonds associatifs : **2.196.581,97 €**

AUTRES INFORMATIONS

Nombre de salariés au 31/12/2023 : 88 salariés pour 85.04 équivalents temps plein.

RESULTATS PAR ETABLISSEMENT

Résultat comptable de l'exercice	Déficit	Excédent
Gestion propre		70 881.17
Actions Familiale 13 778.05€		
Intermédiaire*Locat.Sociale -13 453.77€		
Acc.Social Lié Logement -786.45€		
Enquête Médiation 5239.11€		
Résidence Pierre Loti 13 449.67€		
Résidence Les Résolières 14 173.66€		
M. Relais Les Bernardines -1 724.06€		
M. Relais M. Hymans 5 559.04€		
Valorisation Image de Soi 1 636.89€		
GEM CAP 36+TND : 17 886.97€		
ISTF : -3 463.03€		
Pt Conseil Budget Act*Log. 4 651.58€		
Soliguide - 6 905.99€		
Corresp. Social Gendarmerie -358.88€		
Acc. Vers et dans Logement 1 491.58€		
RSA 6 539.26€		
Diagnostic Social Financier - 154.17€		
Domiciliation Postale 13 321.71€		
Gestion sous contrôle de tiers financeur		
Activité DPF		30 728.25 €
Activité MJPM		8 742.55 €
Résultat de l'exercice 2023		110 351.97€

Tableau des fonds dédiés

				UTILISATIONS		A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE		
Variation des fonds dédiés issus de	Dispositifs	A l'ouverture de l'exercice	Reports (CNR sur l'exercice)	Montant global	Dont remboursements	Transferts	Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Fonds spécial Part 2 2023	AF	5 749	13 192	5 749			13 192	
Fonds sur financement 2013	MR	9 829					9 829	
Remboursement URSSAF réduction travailleurs à domiciles	PJM/DPF	72 802					72 802	
Fonds sur financement 2023	PCB		3 654				3 654	
TOTAL		88 380	16 846	5 749	-	-	99 477	-

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Résultat de la période	A la cloture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	368 612			6 201		362 410
Fonds propres avec droit de reprise	0					0
Réserves	1 055 583		25 356	1 515		1 079 424
Report à nouveau	586 690	76 242	82 177	100 007		645 101
Excédent ou déficit de l'exercice	76 051	-76 242			110 352	110 161
Situation Nette	2 086 935	0	107 532	107 723	110 352	2 197 097
Fonds propres consommables						0
Subvention d'investissement						0
Provision réglementées	307 435					307 435
TOTAL	2 394 370	0	107 532	107 723	110 352	2 504 532

4.3.1 Tableau des amortissements					
		Amortissements cumulés au 31 décembre	Dotations de l'exercice	Diminutions résultant des sorties de l'exercice	Amortissements cumulés au 31 décembre n
Amortissements des immobilisations incorporelles		(1)	(2)	(3)) = (1) + (2) - (3)
2801	Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
2803	Frais de recherche et de développement	0,00	0,00	0,00	0,00
2805	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	0,00	0,00	0,00	0,00
2806	Droit au bail	0,00	0,00	0,00	0,00
2808	Autres immobilisations incorporelles	19 629,67		0,00	19 629,67
Amortissements des immobilisations corporelles					
2811	Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00
2812	Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	0,00	0,00	0,00	0,00
2813	Constructions sur sol propre	71 796,27	55 433,00	0,00	127 229,27
2814	Constructions sur sol d'autrui	11 460,23	0,00	0,00	11 460,23
2815	Installations, matériel et outillage techniques	0,00	0,00	0,00	0,00
	dont : Matériel de transport	0,00		0,00	0,00
	Matériel de bureau	112 689,86	23 443,46	446,73	135 686,59
	Matériel informatique				0,00
2818	Autres immobilisations corporelles	123 218,18	11 014,64		134 232,82
TOTAL GENERAL		338 794,21	89 891,10	446,73	428 238,58

4.3.3 Tableau des provisions, des dépréciations, des fonds dédiés et des réserves de compensation

		Montant au 31 décembre n-1	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant au 31
		(1)	(2)	(3)	1) = (1) + (2) - (3)
Réserves de compensation					
10686	des déficits d'exploitation	670 125,88	25 355,83	1 514,98	693 966,73
10687	des charges d'amortissement	51 014,44	0,00	0,00	51 014,44
Provisions réglementées					
141	destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00	0,00	0,00	0,00
142	pour renouvellement des immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00
145	Amortissements dérogatoires	0,00	0,00	0,00	0,00
14861	réserves des plus values nettes d'actif immobilisé	307 434,55	0,00	0,00	307 434,55
14862	réserves des plus values nettes d'actif circulant	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour risques et charges					
151	Provisions pour risques	62 800,00	32 605,00	4 000,00	91 405,00
157	Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00	0,00	0,00	0,00
158	Autres provisions pour charges	325 500,42	20 968,31	1 833,30	344 635,43
Dépréciations					
29	Dépréciation des immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Dépréciation des stocks et encours	0,00	0,00	0,00	0,00
49	Dépréciation des comptes de tiers	0,00	0,00	0,00	0,00
59	Dépréciation des comptes financiers	0,00	0,00	0,00	0,00
fonds dédiés					
194	sur subventions de fonctionnement	88 380,29	16 845,49	5 748,84	99 476,94
195	sur dons manuels affectés	0,00	0,00	0,00	0,00
197	sur legs et donations affectés	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL		1 505 255,58	95 774,63	13 097,12	1 587 933,09

PASSAGE DES RESULTATS COMPTABLES AUX RESULTATS ADMINISTRATIFS ET PROPOSITIONS D'AFFECTATION

Tableau d'affectation du résultat

Exercice Clos le 31/12/2023

Section MJPM		
Résultat comptable N	Déficit :	Excédent : 8 742.55 €
Report à nouveau affecté à N	Déficit :	Affectation 2012 : 970,32 €
Résultat exercices antérieurs incorporés		Compensation CPOM 55 288,57€
	Total 1	Total 2 56 258.89€
Résultat corrigé à affecter : (Total 2 - Total 1)	Déficit :	Excédent : 65 001.44€

Proposition d'affectation du résultat corrigé MJPM

Résultat corrigé à affecter (Tableau ci-dessous)	Déficit :	Excédent :
Affectations proposées	Réserve de Compensation Report Exercices ultérieurs	Réserve de Compensation 65 001.44 € Report Exercice

Section DPF		
Résultat comptable N	Déficit :	Excédent : 30 728.25€
Report à nouveau affecté à N		
Résultat exercices antérieurs incorporés		
	Total 1	Total 2 30 728.25€
Résultat corrigé à affecter : (Total 2 - Total 1)	Déficit :	Excédent : 30 728.25€

Proposition d'affectation du résultat corrigé DPF

Résultat corrigé à affecter (Tableau ci-dessous)	Déficit	Excédent :
Affectations proposées	Réserve de Compensation Report Exercices ultérieurs	Réserves trésorerie Réserve de Compensation 30 728.25€ Report Exercice

Gestion propre Actions Familiales		
Résultat comptable N	Déficit : -26 846.35€	Excédent 97 727.52 €
Report à nouveau affecté à N	Déficit :	Reprise
Résultat exercices antérieurs incorporés		Fonds ADETI/ISTF : 1 252.57€
	Total 1 -26 846,35€	Total 2 98 980.09 €
Résultat corrigé à affecter : (Total 2 - Total 1)	Déficit :	Excédent : 72 133.74 €

Proposition d'affectation du résultat corrigé Actions Familiales

Résultat corrigé à affecter (Tableau ci-dessous)	Déficit :	Excédent : 72 133.74 €
Affectations proposées	RAN	RAN :AF+EM+PCB+DP+DSF+ASLL+ Résid.Acc+GEM+ILS+SOL +FNAVDL +VDIS+CSG+ISTF+RSA 72 133,74 €
	Réserve de Compensation	

UDAF 36
modèle pour annexe de l'UDAF
modèle pour annexe de l'ESMS

modèle fixé par le règlement CRC 03-1999 modifié
ont été supprimées les postes qui ne concernent pas les UDAF (emprunts obligataires...)

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES
A LA CLOTURE DE L'EXERCICE 2023 CONSOLIDE

532-4 du CRC 1999-03 modifié

Créances (a)	Montant brut	Liquidités de l'actif		Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an			Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an	
							à plus 5 ans	
Créances de l'actif immobilisé :				Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
Créances rattachées à des participations				- à 2 ans au maximum à l'origine				
Prêts (1)	1 300,00	600,00	700,00	- à plus de 2 ans à l'origine				
Autres	3 408,35		3 408,35		319 895,66	17 464,66	70 409,00	232 022,00
				Emprunts et dettes financières divers (2) (3)	32 430,48	32 430,48		
Créances de l'actif circulant :				Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 777,78	87 777,78		
Créances Clients et Comptes rattachés	16 451,94	16 451,94		Dettes fiscales et sociales	613 943,46	613 943,46		
Autres	169 355,14	169 355,14		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Charges constatées d'avance	1 573,50	1 573,50		Autres dettes (3)	9 145 566,22	9 145 566,22		
				Produits constatés d'avance	261 448,88	261 448,88		
TOTAL	192 088,93	187 980,58	4 108,35	TOTAL	10 461 062,48	10 158 631,48	70 409,00	232 022,00
(1) Prêts accordés en cours d'exercice.....				(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice.....				
Prêts récupérés en cours d'exercice.....				Emprunts remboursés en cours d'exercice.....	17 109,77			

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

(b*) Non compris les avances et acomptes reçus sur commandes en cours