

www.oreca-ec.fr



SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE



Inscrite au Tableau de l'Ordre
Conseil Régionaux
de Clermont-Ferrand et d'Orléans

Experts-Comptables Associés

Gérard MERGUI
Alexis MOUSSERIN
Julien ROSSEEL
Xavier SOLA

Association UDAF DE L'ALLIER

19 RUE DE VILLARS

03000 MOULINS

COMPTES ANNUELS
AU 31 DÉCEMBRE 2023

Siège social ORECA

19, rue Delorme - Boite Postale 405 - 03004 MOULINS CEDEX
Tél. 04.70.46.95.46 - Fax 04.70.46.95.40
E-mail : oreca@oreca-ec.fr
www.oreca-ec.fr

Bureaux ORECA

Bourges
Cérilly
St-Pourçain-sur-Sioule
St-Amand-Montrond
Sancoins

16, place de la Nation
38, avenue Jean Jaurès
5, route de Varennes
16, cours Fleurus
3, rue de l'Hôtel de Ville

18000 BOURGES
03350 CÉRILLY
03500 SAINT-POURÇAIN-SUR-SIOULE
18200 SAINT-AMAND-MONTROND
18600 SANCOINS

Tél. 02.48.70.36.87
Tél. 04.70.67.54.14
Tél. 04.70.47.71.47
Tél. 02.48.96.54.79
Tél. 02.48.74.51.19

Sommaire

COMPTES ANNUELS

Attestation

Compte de résultat synthétique

Bilan - Actif synthétique

Bilan - Passif synthétique

ANNEXE COMPTABLE

Annexe Association

DETAIL DES COMPTES

Compte de résultat détaillé

Bilan - Actif détaillé

Bilan - Passif détaillé

3

4

5

7

8

9

10

21

22

26

28

COMPTES ANNUELS

ATTESTATION

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée pour l'entité :

Association UDAF DE L'ALLIER

Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	2 831 336 €
Chiffre d'affaires	24 345 €
Résultat net comptable	69 774 €

Fait à MOULINS,
Le 11/04/2024.

Alexis MOUSSERIN,
Expert-comptable.



COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	3 048	2 859	189	7
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	24 345	18 050	6 295	35
<i>Dont parrainages</i>	2 603	1 005	1 598	159
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	3 439 478	3 176 082	263 396	8
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie	-35 238		-35 238	
Contributions financières				
Reprises sur amort., dépr., prov. et transf. charges	61 858	38 669	23 189	60
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	365 209	338 287	26 921	8
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 858 700	3 573 947	284 752	8
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	620 113	545 913	74 200	14
Aides financières	13 679	12 421	1 257	10
Impôts, taxes et versements assimilés	233 344	217 524	15 820	7
Salaires et traitements	2 112 394	1 928 309	184 086	10
Charges sociales	757 178	672 572	84 607	13
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	58 333	50 634	7 698	15
Dotations aux provisions		35 500	-35 500	-100
Reports en fonds dédiés		65 666	-65 666	-100
Autres charges	3 821	4 864	-1 043	-21
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 798 862	3 533 403	265 459	8
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	59 838	40 544	19 294	48
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	23 411	5 245	18 166	346
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	23 411	5 245	18 166	346
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	23 411	5 245	18 166	346
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	83 249	45 789	37 460	82

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	310	3 482	-3 172	-91
Sur opérations en capital	4 000		4 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	4 310	3 482	828	24
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	1 459	8 513	-7 054	-83
Sur opérations en capital	12 000		12 000	
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	13 459	8 513	4 946	58
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-9 148	-5 031	-4 117	-82
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	4 327	1 556	2 771	178
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 886 421	3 582 674	303 747	8
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	3 816 648	3 543 472	273 175	8
EXCÉDENT OU DÉFICIT	69 774	39 202	30 571	78

BILAN - ACTIF SYNTHÉTIQUE

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres	118 243	117 675	568	8 689
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	45 809	23 538	22 271	26 492
Autres	732 311	589 228	143 083	126 425
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	3 500		3 500	3 500
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	9 454		9 454	9 454
TOTAL (I)	909 318	730 441	178 876	174 561
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	102 718	8 786	93 932	161 207
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	20 716		20 716	60 175
Valeurs mobilières de placement	439 426		439 426	436 569
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 091 853		2 091 853	1 961 573
Charges constatées d'avance	6 532		6 532	7 775
TOTAL (II)	2 661 245	8 786	2 652 459	2 627 298
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 570 563	739 227	2 831 336	2 801 859

BILAN - PASSIF SYNTHÉTIQUE

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	401 685	402 400
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	69 057	69 057
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	1 019 081	917 081
Autres		
Report à nouveau	306 220	302 636
Excédent ou déficit de l'exercice	69 774	39 202
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>1 865 817</i>	<i>1 730 377</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 865 817	1 730 377
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	35 238	65 666
Fonds dédiés		
TOTAL (II)	35 238	65 666
PROVISIONS		
Provisions pour risques	105 000	128 000
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	105 000	128 000
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	103 952	110 678
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	667 331	643 595
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	31	4 620
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	53 968	118 923
TOTAL (IV)	825 281	877 816
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 831 336	2 801 859

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE ASSOCIATION

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRÉSENTATION

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 2 831 335.66 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 69 773.56 Euros.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Installations techniques	8 ans
- Matériels et outillages	2 à 5 ans
- Matériel informatique	1 à 10 ans
- Agencements	3 à 10 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Mobilier	3 à 10 ans
- Autres	3 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES 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.

ANNEXE ASSOCIATION

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	114 547		3 696
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			45 809		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		99 741		4 171
		Matériel de transport		9 403		
		Matériel de bureau & mobilier informatique		563 944		54 167
Emballages récupérables & divers			885			
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				719 782	58 338	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			3 500		
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			9 454		
TOTAL				12 954		
TOTAL GENERAL				847 283	62 034	

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			118 243	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					45 809	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				103 912	
		Matériel de transport				9 403	
		Mat. bureau, inform., mobilier				618 112	
Emb. récupérables & divers					885		
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL			778 120				
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations				3 500		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières				9 454		
TOTAL			12 954				
TOTAL GENERAL			909 318				

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ANNEXE ASSOCIATION

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	105 858	11 818		117 675
TOTAL	105 858	11 818		117 675
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	19 318	4 220		23 538
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	42 162	9 684		51 846
Matériel de transport	9 403			9 403
Mat. bureau et informatiq., mob.	495 150	31 945		527 094
Emballages récupérables divers	832	52		885
TOTAL	566 865	45 901		612 766
TOTAL GENERAL	672 722	57 719		730 441

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE ASSOCIATION

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Le litige prud'homal né en 2013 s'est soldé sur 2023 par la signature d'une transaction. La provision de 23.000e a été reprise.

Le litige prud'homal né en 2019 suite à un licenciement pour faute grave est toujours en cours. 67.500€ de provision pour risque avaient été comptabilisés en 2019. Le litige est toujours en cours.

Un nouveau litige prud'homal est né début 2023 suite à licenciement pour faute de 2022. 35.000€ ont été provisionnés en 2022 suite sa réclamation de requalification en licenciement sans cause réelle et sérieuse. Le litige est toujours en cours.

ANNEXE ASSOCIATION

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	9 454		9 454
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	102 718	102 718	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	20 716	20 716	
	Charges constatées d'avance	6 532	6 532	
TOTAUX		139 421	129 966	9 454
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

ANNEXE ASSOCIATION

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	6 532
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	6 532

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	20 716
Disponibilités	
TOTAL	20 716

ANNEXE ASSOCIATION

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subvention CPAM REPIT	65 666.37		65 666.37				
Plateforme Répit		5 000.00				5 000.00	
PCB Part 2 fond spécial		10 000.00				10 000.00	
Médiation CDC		20 237.57				20 237.57	
TOTAL	65 666.37	35 237.57	65 666.37			35 237.57	

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

Engagements	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports	35 237.57	
Sur subventions de fonctionnement		65 666.37
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
TOTAL	35 237.57	65 666.37

ANNEXE ASSOCIATION

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	103 952	103 952		
Personnel & comptes rattachés	401 278	401 278		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	238 415	238 415		
Etat & Impôts sur les bénéfices	4 327	4 327		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	23 311	23 311		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	31	31		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	53 968	53 968		
TOTAUX	825 281	825 281		

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE ASSOCIATION

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	53 968
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	53 968

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 179
Dettes fiscales et sociales	303 042
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	362 221

ANNEXE ASSOCIATION

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 339 048.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge	45.00 %
Taux d'actualisation	3.59 %
Table de mortalité	TV 88/90
Départ volontaire à	64 ans

DETAIL DES COMPTES

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	3 048.00	2 859.20	188.80	6.60
75600000 COTISATIONS	3 048.00	2 859.20	188.80	6.60
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	24 344.75	18 050.02	6 294.73	34.87
70631000 EMOLUMENTS MANDATS AD HOC	2 602.60	1 004.90	1 597.70	158.99
70640000 PRODUITS PRP		225.52	-225.52	-100.00
70650000 ACTION CO PCB	360.00	360.00		
70680000 PRODUITS DIVERS	243.35		243.35	
70830000 LOCATIONS DIVERSES	420.00	20.00	400.00	
70850000 PREST DELIVR USAGERS-ACCOMPAGN	11 600.00	7 490.00	4 110.00	54.87
70851000 PREST DELIVR USAGERS-PAIES ACC	9 118.80	8 949.60	169.20	1.89
Dont parrainages	2 602.60	1 004.90	1 597.70	158.99
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	3 439 477.99	3 176 082.18	263 395.81	8.29
73100000 DOTATION & PRDT DE TARIFICAT°	446 367.22	459 311.07	-12 943.85	-2.82
73213000 SERVICES MANDATAIRES JUDICIAIR	2 385 767.04	2 188 659.51	197 107.53	9.01
73321000 DOTATION GLOBALE (Y COMPRIS QU	7 178.84	6 283.59	895.25	14.25
74100000 FONDS SPECIAL	168 220.36	160 575.68	7 644.68	4.76
74882000 SUBVENTIONS CPAM ACTION REPIT	207 873.21	200 000.00	7 873.21	3.94
74883000 SUBVENTIONS C.A.F. ET ASSIMILE	65 625.00	61 129.00	4 496.00	7.35
74884000 SUBVENTION MSA	2 688.02		2 688.02	
74884200 SUBVENTION MSA PIF		500.00	-500.00	-100.00
74885120 SUBVENTIONS DDASS	74 396.00	65 031.63	9 364.37	14.40
74887000 SUBVENTIONS UNAF	11 074.00	8 844.00	2 230.00	25.21
74889000 AUTRES	70 288.30	25 747.70	44 540.60	172.99
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie	-35 237.57		-35 237.57	
68900000 REPORTS EN FONDS DEDIES	-35 237.57		-35 237.57	
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	61 858.02	38 668.90	23 189.12	59.97
78150000 REPRISE SUR PROVISION D'EXPLOI	23 000.00	2 500.00	20 500.00	820.00
78174000 REPRISE PROV. DÉPRÉCIATION ACT	751.96	3 232.18	-2 480.22	-76.74
79110000 REMB ACHATS & CHARGES EXTERNES	415.87	1 371.00	-955.13	-69.67
79116000 REMBOURSEMENT ASSURANCES	3 415.67	1 001.97	2 413.70	240.90
79131000 REMBOURSEMENT FRAIS FORMATION	9 498.50	16 313.47	-6 814.97	-41.78
79164100 TRANSFERT DE CHARGES SALARIALE	24 776.02	14 250.28	10 525.74	73.86
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	365 208.54	338 287.18	26 921.36	7.96
75860000 PRDT DE GEST DES BIENS DES MAJ	364 992.63	338 250.89	26 741.74	7.91
75880000 PRDTS DIVERS DE GEST° COURANTE	215.91	36.29	179.62	494.96
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	3 858 699.73	3 573 947.48	284 752.25	7.97
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	620 112.82	545 913.05	74 199.77	13.59
60611000 EAU	497.82	164.00	333.82	203.55
60612000 EDF	23 721.97	20 430.72	3 291.25	16.11
60621000 COMBUSTIBLES ET CARBURANTS	21 012.26	19 486.73	1 525.53	7.83
60622000 PRODUITS D'ENTRETIEN	3 049.10	3 562.72	-513.62	-14.42
60624000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	6 042.49	10 131.09	-4 088.60	-40.36

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
60660000 FOURNITURES MÉDICALES	279.27	551.86	-272.59	-49.39
60680000 ACHATS NON STOCKÉS MAT & FOURN	9 511.08	5 805.04	3 706.04	63.84
61180000 AUTRES PRESTATIONS DE SERVICES	16 924.88	25 274.95	-8 350.07	-33.04
61181000 PRESTATIONS REPIT	18 701.07	9 695.99	9 005.08	92.87
61321000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES-MOULINS	115 888.24	108 736.08	7 152.16	6.58
61322000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES-VICHY	38 442.03	35 582.58	2 859.45	8.04
61323000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES-DÉSERTI	21 360.00	17 647.61	3 712.39	21.04
61353000 LOCATION MATÉRIEL DE TRANSPORT	23 947.48	20 572.54	3 374.94	16.41
61400000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPROP	8 638.39	9 957.33	-1 318.94	-13.25
61520000 ENTRETIEN-REPAR. BIENS IMMOB	5 359.95	5 622.92	-262.97	-4.68
61558100 ENTRETIEN ET RÉP MATÉRIELS	5 379.35	4 611.88	767.47	16.64
61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	53 893.90	40 557.68	13 336.22	32.88
61568000 MAINTENANCES AUTRES	7 779.88	7 713.67	66.21	0.86
61610000 PRIMES D'ASSURANCES MULTIRISQU	9 789.15	8 373.51	1 415.64	16.91
61630000 ASSURANCE DE TRANSPORT	8 742.13	10 914.04	-2 171.91	-19.90
61650000 RESPONSABILITÉ CIVILE	91.76	89.09	2.67	3.00
61820000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE ET TECH	2 714.67	1 966.55	748.12	38.04
61840000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS, ..	8 313.32	8 642.05	-328.73	-3.80
61850000 FRAIS DE COLLOQUES, SÉMINAIRES		150.00	-150.00	-100.00
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE	2 455.50		2 455.50	
62180000 AUTRES PERSONNELS EXTÉRIEURS	21 287.04	18 254.01	3 033.03	16.62
62261000 HONO COMMISSAIRE AUX COMPTES	5 572.00	5 540.00	32.00	0.58
62262000 HONORAIRES-EXPERT-COMPTABLE	7 704.00	7 344.00	360.00	4.90
62265000 HONORAIRES AVOCATS	15 804.00	10 804.40	4 999.60	46.27
62268000 HONORAIRES PSY & EDUC REPIT	15 381.54		15 381.54	
62269000 HONORAIRES AUTRES	3 557.20	3 780.00	-222.80	-5.89
62340000 CADEAUX	1 123.94	1 685.32	-561.38	-33.31
62370000 PUBLICATIONS	8 498.45	4 320.86	4 177.59	96.68
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	16 179.02	11 028.36	5 150.66	46.70
62511000 DEPLACEMENTS ADMINISTRATEURS	4 614.49	4 213.11	401.38	9.53
62570000 RECEPTIONS	4 420.80	2 773.01	1 647.79	59.42
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	61 144.75	53 537.48	7 607.27	14.21
62620000 TÉLÉPHONE + LIAISONS INFORMATI	30 496.41	36 460.75	-5 964.34	-16.36
62622000 TÉLÉPHONES PORTABLES	5 617.11	5 259.98	357.13	6.79
62622800 FRAIS TÉLÉCOM INSTITUTION	122.50	119.88	2.62	2.19
62623000 FRAIS TÉLÉCOM PCB	231.75	183.75	48.00	26.12
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉ	5 822.13	4 367.51	1 454.62	33.31
Aides financières	13 678.68	12 421.22	1 257.46	10.12
65710000 SUBV AUX ASSOC/VERST 10% FONDS	13 678.68	12 421.22	1 257.46	10.12
Impôts, taxes et versements assimilés	233 343.70	217 523.53	15 820.17	7.27
63110000 TAXES SUR LES SALAIRES	171 432.84	160 520.65	10 912.19	6.80
63320000 PARTICIP. EFFORT CONSTRUCTION	9 238.86	8 480.08	758.78	8.95
63330000 ORGANISMES-FORMATION PROFESS.	26 815.71	24 613.29	2 202.42	8.95
63334000 FORM PROFESS. CONTINUE URSSAF	21 618.29	19 645.51	1 972.78	10.04
63513000 TAXES HABITATIONS	4 238.00	4 264.00	-26.00	-0.61
Salaires et traitements	2 112 394.33	1 928 308.83	184 085.50	9.55
64111000 SALAIRE BRUT	2 053 077.57	1 884 463.97	168 613.60	8.95
64111200 RÉMUNÉRATIONS STAGIAIRES	1 757.70	1 562.46	195.24	12.50
64111210 RÉMUNÉRATION SERVICE CIVIQUE		253.33	-253.33	-100.00
64111700 PRIME POUVOIR D'ACHAT	26 280.99	23 077.28	3 203.71	13.88
64118000 FRAIS DE TRANSPORT ABONNEMENTS	4 896.43	4 551.85	344.58	7.57
64120000 CONGÉS PAYÉS	26 061.50	13 320.32	12 741.18	95.65
64130000 PROVISION 10% FIN CDD	320.14	1 079.62	-759.48	-70.35
Charges sociales	757 178.24	672 571.54	84 606.70	12.58
64511000 URSSAF	434 736.69	389 327.22	45 409.47	11.66
64512000 MUTUELLE CADRES AXA	9 305.68	8 322.00	983.68	11.82
64512100 MUTUELLE NC GENERALI	18 774.87	15 908.30	2 866.57	18.02
64513000 ARGIRC ARRCO RETR COMPL	136 445.72	125 978.67	10 467.05	8.31
64513200 RETRAITE COMPLÉMENTAIRE DIRECT	14 452.32	13 748.82	703.50	5.12
64518100 PRÉVOYANCE NON CADRES AG2R	24 873.94	22 824.39	2 049.55	8.98
64518200 PRÉVOYANCE CADRES AXA	6 493.52	6 188.67	304.85	4.93
64560000 CHARGES SOC SUR CONGÉS PROVISI	11 727.67	5 994.16	5 733.51	95.65

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
64570000 PROV CHGES SOC 10 % FIN CDD	160.07	539.80	-379.73	-70.35
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	8 278.83	7 898.37	380.46	4.82
64784000 OEUVRES SOCIALES (CE)	29 769.63	27 324.73	2 444.90	8.95
64881000 FRAIS DE FORMATION	33 742.73	20 887.19	12 855.54	61.55
64882000 AUTRES CHARGES DIV DE PERS CET	28 416.57	27 629.22	787.35	2.85
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	58 332.62	50 634.23	7 698.39	15.20
68111000 DOTATIONS AUX AMORT. IMMO INCO	11 817.54	13 178.89	-1 361.35	-10.33
68112000 DOTATIONS AUX AMORT. IMMO CORP	45 901.24	37 455.34	8 445.90	22.55
68174000 DOT PROV DÉPRÉCIATION DE CRÉAN	613.84	613.84	613.84	
Dotations aux provisions		35 500.00	-35 500.00	-100.00
68150000 DOT PROV RISQUES EXPLOITATION		35 500.00	-35 500.00	-100.00
Reports en fonds dédiés		65 666.37	-65 666.37	-100.00
68940000 REPORT FD DED SUR SUBV EXPLOIT		65 666.37	-65 666.37	-100.00
Autres charges	3 821.32	4 864.40	-1 043.08	-21.44
65400000 PERTES S/ CRÉANCES IRRECOUVRAB	3 816.06	4 857.84	-1 041.78	-21.45
65880000 CHARGES DIV DE GESTION COURANT	5.26	6.56	-1.30	-19.82
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 798 861.71	3 533 403.17	265 458.54	7.51
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	59 838.02	40 544.31	19 293.71	47.59
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	23 411.04	5 244.76	18 166.28	346.37
76400000 PRODUITS FINANCIERS	23 411.04	5 244.76	18 166.28	346.37
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	23 411.04	5 244.76	18 166.28	346.37
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	23 411.04	5 244.76	18 166.28	346.37
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	83 249.06	45 789.07	37 459.99	81.81
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	310.35	3 481.90	-3 171.55	-91.09
77200000 PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTE.	310.35	3 481.90	-3 171.55	-91.09
Sur opérations en capital	4 000.00		4 000.00	
77800000 PRODUITS EXCEPT. AUTRES	4 000.00		4 000.00	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	4 310.35	3 481.90	828.45	23.79
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	1 458.56	8 512.82	-7 054.26	-82.87
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES		466.13	-466.13	-100.00
67200000 CHARG EXPLOIT S/EX ANTERIEUR	1 458.56	8 046.69	-6 588.13	-81.87
Sur opérations en capital	12 000.00		12 000.00	
67800000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	12 000.00		12 000.00	

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	13 458.56	8 512.82	4 945.74	58.10
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-9 148.21	-5 030.92	-4 117.29	-81.84
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	4 327.29	1 556.08	2 771.21	178.09
69500000 IMPÔTS SUR LES SOCIÉTÉS	4 327.29	1 556.08	2 771.21	178.09
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 886 421.12	3 582 674.14	303 746.98	8.48
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	3 816 647.56	3 543 472.07	273 175.49	7.71
EXCÉDENT OU DÉFICIT	69 773.56	39 202.07	30 571.49	77.98

BILAN - ACTIF DÉTAILLÉ

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Autres	118 243.12	117 675.41	567.71	8 689.42
20801000 AUTRES IMMO INCORP UDAF	23 415.28		23 415.28	22 955.15
20802000 AUTRES IMMO INCORP P/M	77 575.99		77 575.99	74 800.42
20803000 AUTRES IMMO INCORP MJAGBF	17 251.85		17 251.85	16 791.72
28080100 AMOR. AUTRES IMMO INC UDAF		23 368.61	-23 368.61	-25 539.41
28080200 AMOR. AUTRES IMMO INC P/M		77 126.67	-77 126.67	-65 161.53
28080300 AMOR. AUTRES IMMO INC MJAGBF		17 180.13	-17 180.13	-15 156.93
Immobilisations corporelles				
Installations techn., matériel et outil. ind.	45 809.45	23 538.29	22 271.16	26 491.64
21540100 MATÉRIEL UDAF	4 017.68		4 017.68	4 017.68
21540200 MATÉRIEL P/M	35 832.26		35 832.26	35 832.26
21540300 MATÉRIEL MJAGBF	5 959.51		5 959.51	5 959.51
28154010 MATÉRIEL UDAF		1 936.03	-1 936.03	-1 536.06
28154020 MATÉRIEL P/M		18 303.29	-18 303.29	-14 987.76
28154030 MATÉRIEL MJAGBF		3 298.97	-3 298.97	-2 793.99
Autres	732 310.70	589 227.56	143 083.14	126 425.42
21810100 INSTALL. AGENCT. AMÉNAGT UDA	14 262.04		14 262.04	14 262.04
21810200 INSTALL. AGENCT. AMÉNAGT P/M	76 864.46		76 864.46	73 191.24
21810300 INSTALL. AGENCT. AMÉNAGT MJA	12 785.16		12 785.16	12 287.35
21821000 MATERIEL DE TRANSPORT UDAF	538.76		538.76	538.76
21822000 MATÉRIEL DE TRANSPORT MJAGBF	1 838.19		1 838.19	1 838.19
21824000 MATÉRIEL DE TRANSPORT P/M	7 025.55		7 025.55	7 025.55
21830100 MAT BUREAU ET MAT INFO UDAF	57 089.97		57 089.97	38 121.74
21830200 MAT BUREAU ET MAT INFO P/M	296 263.06		296 263.06	272 099.53
21830300 MAT BUREAU ET MAT INFO MJAGB	64 177.09		64 177.09	60 174.39
21840100 MOBILIER UDAF	30 610.52		30 610.52	29 223.34
21840200 MOBILIER P/M	131 537.90		131 537.90	126 622.45
21840300 MOBILIER MJAGBF	38 433.21		38 433.21	37 702.85
21880000 AUTRES IMMOBILISATIONS CORP	884.79		884.79	884.79
28181010 AMORT AGENCEMENT UDAF		9 948.81	-9 948.81	-16 482.80
28181020 AMORT AGENCEMENT P/M		35 745.82	-35 745.82	-21 768.32
28181030 AMORT AGENCEMENT MJAGBF		6 151.18	-6 151.18	-3 911.17
28182100 AMORT MAT TRANSPORT UDAF		538.77	-538.77	-538.77
28182200 AMORT. MAT TRANSPORT P/M		7 025.52	-7 025.52	-7 025.52
28182300 AMORT. MAT TRANSPORT MJAGBF		1 838.22	-1 838.22	-1 838.22
28183010 AMORT MAT BUR. MAT INFO UDAF		35 769.37	-35 769.37	-41 719.04
28183020 AMORT MAT BUR. MAT INFO P/M		260 593.12	-260 593.12	-230 396.72
28183030 AMORT MAT BUR. MAT INFO MJAG		58 493.88	-58 493.88	-55 033.10
28184010 AMORT MOBILIER UDAF		26 407.17	-26 407.17	-26 522.06
28184020 AMORT MOBILIER P/M		110 493.37	-110 493.37	-105 686.13
28184030 AMORT MOBILIER MJAGBF		35 337.54	-35 337.54	-35 792.53
28188000 AMORT AUTRES IMMOBILISATION		884.79	-884.79	-832.42
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	3 500.00		3 500.00	3 500.00
26600000 AUTRES FORMES DE PARTICIPATI	3 500.00		3 500.00	3 500.00
Autres	9 454.29		9 454.29	9 454.29
27501000 DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS VERSÉ	3 500.00		3 500.00	3 500.00
27510000 PART SOC CRÉDIT MUTUEL UDAF	7.00		7.00	7.00
27520000 CAUTION TPS	640.29		640.29	640.29
27531000 DEPOT DE GARANTIE TCS UDAF	150.41		150.41	150.41
27532000 DEPOT DE GARANTIE TCS P/M	3 261.46		3 261.46	3 261.46
27533000 DEPOT DE GARANTIE TCS MJAGBF	588.13		588.13	588.13
27540000 PART SOCIAL CRÉDIT MUTUEL TE	7.00		7.00	7.00
27581000 DEP GAR CARTE TOTALE UDAF	38.72		38.72	38.72
27581100 DEP GAR CARTE TOTALE PIF	14.36		14.36	14.36
27582000 DEP GAR CARTE TOTALE P/M	981.60		981.60	981.60
27583000 DEP GAR CARTE TOTALE MJAGBF	265.32		265.32	265.32

BILAN - ACTIF DÉTAILLÉ

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
TOTAL (I)	909 317.56	730 441.26	178 876.30	174 560.77
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	102 718.20		102 718.20	170 130.97
Créances douteuses ou litigieuses		8 786.06	-8 786.06	-8 924.18
Autres	20 716.02		20 716.02	60 174.69
46870000 PRODUITS À RECEVOIR UDAF	10 829.18		10 829.18	18 702.00
46872200 PRODUITS À RECEVOIR MJAGBF	4 431.31		4 431.31	4 431.31
46874000 PRODUITS À RECEVOIR P/M	5 455.53		5 455.53	33 821.31
47030000 ATTENTE COMPTE PASSAGE CA				1 481.21
47100000 COMPTE D'ATTENTE				1 366.46
47200000 RC AXA - COMPTE DE PASSAGE				372.40
Valeurs mobilières de placement	439 426.06		439 426.06	436 569.23
50812000 CONTRAT CAPITALISATION AG2R	219 426.06		219 426.06	216 569.23
50820000 DEPOTS A TERME CA UDAF	220 000.00		220 000.00	220 000.00
Disponibilités	2 091 853.02		2 091 853.02	1 961 572.59
51201000 COMPTE PASSAGE CA	100.00		100.00	2 575.92
51211000 CRÉDIT AGRICOLE CPTÉ COURANT	538 186.54		538 186.54	645 531.43
51212000 BNP PARISBAS	2 309.48		2 309.48	2 941.48
51213000 CRÉDIT MUTUEL UDAF	285.06		285.06	2 655.80
51214000 SOCIÉTÉ GÉNÉRALE	2 643.16		2 643.16	3 045.16
51215000 LCL	2 316.97		2 316.97	2 885.75
51216000 CRÉDIT AGRICOLE LIVRET A ASSOC	88 023.78		88 023.78	85 529.19
51217000 CSL ASSOCIATIS UDAF	100 055.88		100 055.88	99 496.22
51218000 SG LIVRET P/M	108 092.74		108 092.74	107 661.70
51219000 CRÉDIT AGRICOLE COMPTE LIQUIDA	346.44		346.44	346.44
51220000 BPMC COMPTE TECHNIQUE	2 278.93		2 278.93	2 877.93
51221000 BANQUE PRINCIPALE BANQUE POSTA	3 036.29		3 036.29	4 061.24
51223000 LIVRET CA CSL ASSOC. MJAGBF	230 283.79		230 283.79	182 662.05
51243000 LIVRET CA CSL ASSOC. P/M	1 009 258.04		1 009 258.04	817 718.95
53100000 CAISSE UDAF	4 635.92		4 635.92	1 577.99
53200000 CARTE FIDELITE LECLERC				5.34
Charges constatées d'avance	6 532.12		6 532.12	7 774.56
48610000 CHGES CONSTATÉES D'AV UDAF	1 420.04		1 420.04	1 276.95
48622000 CHGES CONSTATÉES D'AV MJAGBF	726.84		726.84	923.90
48640000 CHGES CONSTATÉES D'AV P/M	4 385.24		4 385.24	5 573.71
TOTAL (II)	2 661 245.42	8 786.06	2 652 459.36	2 627 297.86
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 570 562.98	739 227.32	2 831 335.66	2 801 858.63

BILAN - PASSIF DÉTAILLÉ

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres complémentaires	401 684.82	402 400.12
10240000 APPORT SANS DROIT DE REP UDAF	318 162.03	318 877.33
10240200 APPORT SANS DROIT DE REP PJM	14 593.12	14 593.12
10240300 APPORT SANS DROIT DE REP MJAGB	13 470.58	13 470.58
10243000 APPORT SANS DROIT DE REP TC	55 459.09	55 459.09
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres complémentaires	69 056.86	69 056.86
10340000 APPORT AVEC DROIT DE REP UDAF	14 837.17	14 837.17
10340200 APPORT AVEC DROIT DE REP PJM	12 102.81	12 102.81
10340300 APPORT AVEC DROIT DE REP MJAGB	11 734.24	11 734.24
10343000 APPORT AVEC DROIT DE REP TC	30 382.64	30 382.64
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	1 019 081.33	917 081.33
10682200 EXCÉD AFFECT À L'INVEST PJM	152 095.00	100 095.00
10682300 EXCÉD AFFECT À L'INVEST MJAGBF	98 270.00	98 270.00
10685200 RÉSERVE DE TRÉSORERIE PJM	90 000.00	90 000.00
10686200 RÉSERVE DE COMPENSATION PJM	260 981.51	260 981.51
10686300 RÉSERVE DE COMPENSATION MJAGBF	118 351.17	118 351.17
10687000 RÉSERV. COMP CH AMORT PJM	198 319.01	148 319.01
10687300 RÉSERV. COMP CH AMORT MJAGBF	101 064.64	101 064.64
Report à nouveau	306 220.09	302 636.35
11002000 REPORT A NOUVEAU PJM	30 881.16	222 850.22
11002200 REPORT À NOUVEAU PJM 2022	13 400.21	
11003000 REPORT À NOUVEAU MJAGBF	25 976.53	51 492.77
11003220 REPORT À NOUVEAU MJAGBF 2022	26 517.16	
11004000 REPORT À NOUVEAU REPIT	65 666.37	
11020000 EXC AFFECT REDU CHGES EXP MJPM	59 445.39	59 445.39
11030000 EXC AFFECT REDU CHGES EXP DPF	18 152.13	18 152.13
11103000 EXC AFFECT FIN MESURES EXP DPF	7 300.00	
11402000 DEPENSES REFUSEES PJM	-20 307.75	-53 327.74
11403000 DEPENSES REFUSEES MJAGBF	11 407.04	4 023.58
11511200 EXCÉDENT AFFECTÉ AU FIN. DES M	56 949.07	
11511300 REDUC CHARGES EXPLOIT MJAGBF	10 832.78	
Excédent ou déficit de l'exercice	69 773.56	39 202.07
<i>Situation nette (sous total)</i>	1 865 816.66	1 730 376.73
TOTAL (I)	1 865 816.66	1 730 376.73
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	35 237.57	65 666.37
19010000 FONDS DÉDIÉS OU REPORTÉS PLATE	5 000.00	65 666.37
19011000 FONDS DEDIES PCB	10 000.00	
19012000 FONDS DEDIES MEDIATION	20 237.57	
TOTAL (II)	35 237.57	65 666.37
PROVISIONS		
Provisions pour risques	105 000.00	128 000.00
15120000 PROVISION POUR LITIGES MJAGBF		23 000.00
15182000 AUTRES PROV POUR RISQUE PJM	97 500.00	97 500.00
15183000 AUTRES PROV POUR RISQUE MJAGBF	7 500.00	7 500.00
TOTAL (III)	105 000.00	128 000.00
DETTES		
Dettes fournisseurs	44 772.94	84 880.82
Dettes fournisseurs factures non parvenues	59 178.85	25 796.92
Dettes fiscales et sociales	667 330.67	643 595.28
42140000 PERSONNEL - CPTÉ EPARGNE TEMPS	198 561.02	173 473.04
42700000 PERSONNEL, OPPOSITIONS	279.32	
42821000 PROVISION CONGÉS PAYER UDAF	14 950.44	12 065.78

BILAN - PASSIF DÉTAILLÉ

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
42822300 PROVISION CONGÉS PAYÉS P/M	156 411.51	133 935.48
42823100 PROVISION CONGÉS PAYÉS MJAGBF	27 740.03	27 039.22
42861000 AUTRES CHGES A PAYER UDAF		1 585.46
42862000 AUTRES CHGES A PAYER P/M	3 335.41	21 085.29
42863000 AUTRES CHGES A PAYER MJAGBF		3 030.47
43100000 URSSAF ALLIER	65 758.23	69 592.00
43700000 ARGIRC-ARRCO RETRAITE COMPL	19 223.99	20 087.44
43710000 MUTUELLE NC GENERALI	12 948.29	
43720000 MUTUELLE CADRE AXA	4 062.69	3 448.32
43733000 AXA PREVOYANCE CADRES	2 317.52	2 186.75
43734000 PREVOYANCE NON CADRE MALAKOFF	12 421.90	11 644.12
43740000 UNIFAF	21 078.00	18 892.00
43821000 PROV CHGES S/ CP UDAF	6 727.70	5 429.60
43822300 PROV CHGES S/ CP P/M	70 385.18	60 270.97
43823100 PROV CHGES S/ CP MJAGBF	12 483.01	12 167.65
43861100 CHGES SOC À PAYER AUTRES UDAF	2 514.63	2 826.60
43862000 CHGES SOC À PAYER AUTRES P/M	7 553.89	17 706.42
43863000 CHGES SOC À PAYER AUTRES MJAGB	940.12	2 395.47
44210000 PRÉLÈVEMENT À LA SOURCE	3 740.01	3 924.20
44451000 IS UDAF	224.96	770.81
44451200 IS P/M	3 387.75	657.92
44451300 IS MJAGBF	714.58	127.35
44711000 TAXE SUR LES SALAIRES	19 570.49	39 252.92
Autres dettes	30.93	4 619.53
46322000 FONDS REÇUS/DÉPOSÉS - USAGERS		890.40
46810000 A RENDRE - COMPTE DE PASSAGE		1 255.05
47010000 ATTENTE UDAF		1 090.00
47100000 COMPTE D'ATTENTE	30.93	
47110000 CAF COMPTE PASSAGE		1 384.08
Produits constatés d'avance	53 968.04	118 922.98
48710000 PRODS CONSTATÉES D'AV UDAF	53 968.04	118 922.98
TOTAL (IV)	825 281.43	877 815.53
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 831 335.66	2 801 858.63