

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  
Louis THOMAS

## Association UDAF DE L'ALLIER

19 RUE DE VILLARS

03000 MOULINS

COMPTES ANNUELS  
AU 31 DÉCEMBRE 2024

### Siège social ORECA

19, rue Delorme - Boite Postale 405 - 03004 MOULINS CEDEX  
Tél. 04.70.46.95.46  
E-mail : [oreca@oreca-ec.fr](mailto:oreca@oreca-ec.fr)  
[www.oreca-ec.fr](http://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

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

## ETATS DE GESTION

Soldes Intermédiaires de Gestion

Soldes Intermédiaires de Gestion détaillés

3

4

6

7

8

9

20

21

25

27

29

30

31

## COMPTES ANNUELS

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations	2 635	3 048	-413	-14
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	137 987	24 345	113 642	467
<i>Dont parrainages</i>	1 297	2 603	-1 306	-50
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	3 612 992	3 439 478	173 514	5
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie	-18 369	-35 238	16 869	48
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	67 305	61 858	5 447	9
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	381 206	365 209	15 998	4
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>4 183 757</b>	<b>3 858 700</b>	<b>325 058</b>	<b>8</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	758 103	620 113	137 990	22
Aides financières	13 732	13 679	53	
Impôts, taxes et versements assimilés	261 293	233 344	27 949	12
Salaires et traitements	2 312 037	2 112 394	199 642	9
Charges sociales	817 817	757 178	60 639	8
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	57 763	58 333	-570	-1
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	1 793	3 821	-2 028	-53
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>4 222 537</b>	<b>3 798 862</b>	<b>423 675</b>	<b>11</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-38 780</b>	<b>59 838</b>	<b>-98 618</b>	<b>-165</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	42 680	23 411	19 269	82
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>42 680</b>	<b>23 411</b>	<b>19 269</b>	<b>82</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>42 680</b>	<b>23 411</b>	<b>19 269</b>	<b>82</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>3 901</b>	<b>83 249</b>	<b>-79 348</b>	<b>-95</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	3 300	310	2 990	963
Sur opérations en capital	124	4 000	-3 876	-97
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	3 424	4 310	-886	-21
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	3 160	1 459	1 702	117
Sur opérations en capital		12 000	-12 000	-100
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.	31 400		31 400	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	34 560	13 459	21 102	157
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-31 136	-9 148	-21 988	-240
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	9 458	4 327	5 130	119
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	4 229 862	3 886 421	343 441	9
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	4 266 555	3 816 648	449 908	12
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-36 693	69 774	-106 467	-153

# BILAN - ACTIF SYNTHÉTIQUE

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	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	135 621	123 752	11 869	568
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	45 809	27 759	18 051	22 271
Autres	776 530	635 344	141 186	143 083
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)	970 915	786 855	184 060	178 876
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	151 378	7 270	144 109	93 932
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	95 843		95 843	20 716
Valeurs mobilières de placement	443 127		443 127	439 426
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 073 455		2 073 455	2 091 853
Charges constatées d'avance	6 176		6 176	6 532
TOTAL (II)	2 769 980	7 270	2 762 710	2 652 459
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	3 740 895	794 125	2 946 770	2 831 336

# BILAN - PASSIF SYNTHÉTIQUE

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	419 783	401 685
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	1 190 384	1 019 081
Autres		
Report à nouveau	186 593	306 220
Excédent ou déficit de l'exercice	-36 693	69 774
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>1 829 124</i>	<i>1 865 817</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	31 400	
TOTAL (I)	1 860 524	1 865 817
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	53 606	35 238
Fonds dédiés		
TOTAL (II)	53 606	35 238
PROVISIONS		
Provisions pour risques	105 000	105 000
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	105 000	105 000
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	106 089	103 952
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	784 061	667 331
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 023	31
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	36 468	53 968
TOTAL (IV)	927 640	825 281
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 946 770	2 831 336

## ANNEXE COMPTABLE

## 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 31/12/2024 dont le total est de 2 946 770.09 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -36 693.01 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

## 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 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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 01/01/2024 au 31/12/2024

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	118 243	17 378		
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		103 912		12 271		
		Matériel de transport		9 403				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		618 112		31 949		
Emballages récupérables & divers		885						
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL				778 120	44 220			
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				909 318	61 598			
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			135 621		
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					116 182	
		Matériel de transport					9 403	
		Mat. bureau, inform., mobilier					650 061	
Emb. récupérables & divers					885			
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL				822 340				
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				970 915				

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

# ANNEXE ASSOCIATION

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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			117 675	6 077		123 752
TOTAL			117 675	6 077		123 752
Terrains						
Constructions	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels			23 538	4 220		27 759
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.		51 846	10 964		62 810
	Matériel de transport		9 403			9 403
	Mat. bureau et informatiq., mob.		527 094	35 152		562 247
	Emballages récupérables divers		885			885
TOTAL			612 766	50 337		663 103
TOTAL GENERAL			730 441	56 414		786 855

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 a 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 01/01/2024 au 31/12/2024

## PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Deux provisions pour renouvellement des immobilisations ont été dotées sur 2024 :

- Une provision de 26.000€ pour la section PJM
- Une provision de 5.400€ pour la section MJAGBF

En effet le remplacement des serveurs est prévu pour 2026.

## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

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 suite sa réclamation de requalification en licenciement sans cause réelle et sérieuse. Un premier jugement a condamné l'association début 2024. Mais suite l'appel déposé par l'UDAF, la provision est maintenue.

# ANNEXE ASSOCIATION

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## 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 IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	9 454		9 454
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	151 378	151 378	
	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)	95 843	95 843	
	Charges constatées d'avance	6 176	6 176	
	TOTAUX	262 852	253 398	9 454
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

# ANNEXE ASSOCIATION

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	6 176
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	6 176

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	95 843
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	95 843

# ANNEXE ASSOCIATION

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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
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	
PJM Situations complexes		20 000.00				20 000.00	
Formations CNC		13 368.91				13 368.91	
TOTAL	35 237.57	33 368.91	15 000.00			53 606.48	

# ANNEXE ASSOCIATION

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## 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	106 089	106 089		
Personnel & comptes rattachés	461 320	461 320		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	285 321	285 321		
Etat & Impôts sur les bénéfices	9 458	9 458		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	27 962	27 962		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 023	1 023		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	36 468	36 468		
TOTAUX	927 640	927 640		

- 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 01/01/2024 au 31/12/2024

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	36 468
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	36 468

## 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	39 839
Dettes fiscales et sociales	370 932
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	410 771

# ANNEXE ASSOCIATION

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 376 264.00 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	3.42 %
Table de mortalité	table réglementaire TV 88/90
Départ volontaire à	64 ans

## DETAIL DES COMPTES

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations	2 635.20	3 048.00	-412.80	-13.54
75600000 COTISATIONS	2 635.20	3 048.00	-412.80	-13.54
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	137 987.12	24 344.75	113 642.37	466.80
70631000 EMOLUMENTS MANDATS AD HOC	1 296.92	2 602.60	-1 305.68	-50.17
70650000 ACTION CO PCB		360.00	-360.00	-100.00
70660000 PRODUITS ASLL	117 703.00		117 703.00	
70680000 PRODUITS DIVERS	82.20	243.35	-161.15	-66.22
70830000 LOCATIONS DIVERSES	163.00	420.00	-257.00	-61.19
70850000 PREST DELIVR USAGERS-ACCOMPAGN	9 940.00	11 600.00	-1 660.00	-14.31
70851000 PREST DELIVR USAGERS-PAIES ACC	8 802.00	9 118.80	-316.80	-3.47
Dont parrainages	1 296.92	2 602.60	-1 305.68	-50.17
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	3 612 992.44	3 439 477.99	173 514.45	5.04
73100000 DOTATION & PRDT DE TARIFICAT°	488 200.00	446 367.22	41 832.78	9.37
73140000 DOTATION GLOBALE (PLATEFORME)	177 136.90		177 136.90	
73213000 SERVICES MANDATAIRES JUDICIAIR	2 594 643.41	2 385 767.04	208 876.37	8.76
73321000 DOTATION GLOBALE (Y COMPRIS QU	7 807.35	7 178.84	628.51	8.76
74100000 FONDS SPECIAL	172 588.54	168 220.36	4 368.18	2.60
74882000 SUBVENTIONS CPAM ACTION REPIT		207 873.21	-207 873.21	-100.00
74883000 SUBVENTIONS C.A.F. ET ASSIMILE	44 275.00	65 625.00	-21 350.00	-32.53
74884000 SUBVENTION MSA	4 779.24	2 688.02	2 091.22	77.80
74885120 SUBVENTIONS DDASS	79 562.00	74 396.00	5 166.00	6.94
74887000 SUBVENTIONS UNAF	16 500.00	11 074.00	5 426.00	49.00
74889000 AUTRES	27 500.00	70 288.30	-42 788.30	-60.88
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie	-18 368.91	-35 237.57	16 868.66	47.87
68900000 REPORTS EN FONDS DEDIES	-33 368.91	-35 237.57	1 868.66	5.30
78900000 UTIL DE FONDS REP ET DEDIES	15 000.00		15 000.00	
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	67 305.07	61 858.02	5 447.05	8.81
78150000 REPRISE SUR PROVISION D'EXPLOI		23 000.00	-23 000.00	-100.00
78174000 REPRISE PROV. DÉPRÉCIATION ACT	2 077.44	751.96	1 325.48	176.27
79110000 REMB ACHATS & CHARGES EXTERNES	4 458.84	415.87	4 042.97	972.17
79116000 REMBOURSEMENT ASSURANCES	9 841.84	3 415.67	6 426.17	188.14
79131000 REMBOURSEMENT FRAIS FORMATION	26 041.59	9 498.50	16 543.09	174.17
79164100 TRANSFERT DE CHARGES SALARIALE	24 885.36	24 776.02	109.34	0.44
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	381 206.38	365 208.54	15 997.84	4.38
75860000 PRDT DE GEST DES BIENS DES MAJ	380 926.84	364 992.63	15 934.21	4.37
75880000 PRDTS DIVERS DE GEST° COURANTE	279.54	215.91	63.63	29.47
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>4 183 757.30</b>	<b>3 858 699.73</b>	<b>325 057.57</b>	<b>8.42</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	758 102.50	620 112.82	137 989.68	22.25
60611000 EAU	537.79	497.82	39.97	8.03
60612000 EDF	39 990.74	23 721.97	16 268.77	68.58
60621000 COMBUSTIBLES ET CARBURANTS	23 961.99	21 012.26	2 949.73	14.04
60622000 PRODUITS D'ENTRETIEN	3 351.80	3 049.10	302.70	9.93

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
60624000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	6 816.50	6 042.49	774.01	12.81
60660000 FOURNITURES MEDICALES	81.00	279.27	-198.27	-71.00
60680000 ACHATS NON STOCKÉS MAT & FOURN	12 779.65	9 511.08	3 268.57	34.37
61180000 AUTRES PRESTATIONS DE SERVICES	32 991.58	16 924.88	16 066.70	94.93
61181000 PRESTATIONS REPIT	29 964.42	18 701.07	11 263.35	60.23
61321000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES-MOULINS	123 417.80	115 888.24	7 529.56	6.50
61322000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES-VICHY	40 050.09	38 442.03	1 608.06	4.18
61323000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES-DÉSERTI	22 300.86	21 360.00	940.86	4.40
61353000 LOCATION MATÉRIEL DE TRANSPORT	59 142.11	23 947.48	35 194.63	146.97
61400000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPROP	8 828.00	8 638.39	189.61	2.19
61520000 ENTRETIEN-RÉPAR. BIENS IMMOB	6 007.26	5 359.95	647.31	12.08
61558100 ENTRETIEN ET RÉP MATÉRIELS	13 896.34	5 379.35	8 516.99	158.33
61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	59 823.69	53 893.90	5 929.79	11.00
61568000 MAINTENANCES AUTRES	8 372.11	7 779.88	592.23	7.61
61610000 PRIMES D'ASSURANCES MULTIRISQU	9 158.98	9 789.15	-630.17	-6.44
61630000 ASSURANCE DE TRANSPORT	11 055.72	8 742.13	2 313.59	26.46
61650000 RESPONSABILITÉ CIVILE	99.17	91.76	7.41	8.08
61660000 PRIMES D'ASSURANCE MATÉRIELS	13.39		13.39	
61820000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE ET TECH	2 786.43	2 714.67	71.76	2.64
61840000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS, .	7 599.11	8 313.32	-714.21	-8.59
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE	13 917.36	2 455.50	11 461.86	466.78
62180000 AUTRES PERSONNELS EXTÉRIEURS	22 163.20	21 287.04	876.16	4.12
62261000 HONO COMMISSAIRE AUX COMPTES	5 496.00	5 572.00	-76.00	-1.36
62262000 HONORAIRES-EXPERT-COMPTABLE	8 064.00	7 704.00	360.00	4.67
62265000 HONORAIRES AVOCATS	9 744.00	15 804.00	-6 060.00	-38.34
62268000 HONORAIRES PSY & EDUC REPIT	15 617.92	15 381.54	236.38	1.54
62269000 HONORAIRES AUTRES	20 002.00	3 557.20	16 444.80	462.30
62340000 CADEAUX	943.74	1 123.94	-180.20	-16.03
62370000 PUBLICATIONS	4 553.32	8 498.45	-3 945.13	-46.42
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	19 957.12	16 179.02	3 778.10	23.35
62511000 DEPLACEMENTS ADMINISTRATEURS	6 770.35	4 614.49	2 155.86	46.72
62570000 RECEPTIONS	4 645.20	4 420.80	224.40	5.08
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	64 349.84	61 144.75	3 205.09	5.24
62620000 TÉLÉPHONE + LIAISONS INFORMATI	28 008.83	30 496.41	-2 487.58	-8.16
62622000 TÉLÉPHONES PORTABLES	6 126.23	5 617.11	509.12	9.06
62622800 FRAIS TÉLÉCOM INSTITUTION	131.88	122.50	9.38	7.66
62623000 FRAIS TÉLÉCOM PCB	264.47	231.75	32.72	14.12
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉ	4 320.51	5 822.13	-1 501.62	-25.79
Aides financières	13 732.16	13 678.68	53.48	0.39
65710000 SUBV AUX ASSOC/VERST 10% FONDS	13 732.16	13 678.68	53.48	0.39
Impôts, taxes et versements assimilés	261 292.56	233 343.70	27 948.86	11.98
63110000 TAXES SUR LES SALAIRES	186 718.92	171 432.84	15 286.08	8.92
63320000 PARTICP. EFFORT CONSTRUCTION	10 056.45	9 238.86	817.59	8.85
63330000 ORGANISMES-FORMATION PROFESS.	31 360.00	26 815.71	4 544.29	16.95
63334000 FORM PROFESS. CONTINUE URSSAF	24 829.19	21 618.29	3 210.90	14.85
63513000 TAXES HABITATIONS	4 243.00	4 238.00	5.00	0.12
63540000 DROIT ENREGIST TIMBRES	4 085.00		4 085.00	
Salaires et traitements	2 312 036.79	2 112 394.33	199 642.46	9.45
64111000 SALAIRE BRUT	2 234 767.41	2 053 077.57	181 689.84	8.85
64111200 RÉMUNÉRATIONS STAGIAIRES	3 162.45	1 757.70	1 404.75	79.92
64111300 IJ MAINTIEN DE SALAIRE CPAM	-210.00		-210.00	
64111310 IJ MAINTIEN DE SALAIRE AG2R	182.57		182.57	
64111700 PRIME POUVOIR D'ACHAT	17 166.12	26 280.99	-9 114.87	-34.68
64116000 INDEMNITÉS DE PRÉAVIS ET LICEN	12 991.50		12 991.50	
64118000 FRAIS DE TRANSPORT ABONNEMENTS	5 829.72	4 896.43	933.29	19.06
64120000 CONGÉS PAYÉS	26 128.13	26 061.50	66.63	0.26
64130000 PROVISION 10% FIN CDD	12 018.89	320.14	11 698.75	
Charges sociales	817 817.17	757 178.24	60 638.93	8.01
64511000 URSSAF	463 461.74	434 736.69	28 725.05	6.61
64512000 MUTUELLE CADRES AXA	11 383.98	9 305.68	2 078.30	22.33
64512100 MUTUELLE NC GENERALI	23 691.21	18 774.87	4 916.34	26.19
64513000 ARGIRC ARRCO RETR COMPL	144 909.13	136 445.72	8 463.41	6.20

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
64513200 RETRAITE COMPLÉMENTAIRE DIRECT	15 458.75	14 452.32	1 006.43	6.96
64518100 PRÉVOYANCE NON CADRES AG2R	27 319.31	24 873.94	2 445.37	9.83
64518200 PRÉVOYANCE CADRES AXA	7 467.43	6 493.52	973.91	15.00
64560000 CHARGES SOC SUR CONGÉS PROVISI	23 017.61	11 727.67	11 289.94	96.27
64570000 PROV CHGES SOC 10 % FIN CDD	6 009.45	160.07	5 849.38	
64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL	9 624.00	8 278.83	1 345.17	16.25
64784000 OEUVRES SOCIALES (CE)	32 404.12	29 769.63	2 634.49	8.85
64881000 FRAIS DE FORMATION	29 787.12	33 742.73	-3 955.61	-11.72
64882000 AUTRES CHARGES DIV DE PERS CET	23 283.32	28 416.57	-5 133.25	-18.06
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	57 762.84	58 332.62	-569.78	-0.98
68111000 DOTATIONS AUX AMORT. IMMO INCO	6 076.77	11 817.54	-5 740.77	-48.58
68112000 DOTATIONS AUX AMORT. IMMO CORP	51 125.17	45 901.24	5 223.93	11.38
68174000 DOT PROV DÉPRÉCIATION DE CRÉAN	560.90	613.84	-52.94	-8.62
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	1 793.08	3 821.32	-2 028.24	-53.08
65400000 PERTES S/ CRÉANCES IRRECOURAB	1 692.46	3 816.06	-2 123.60	-55.65
65880000 CHARGES DIV DE GESTION COURANT	100.62	5.26	95.36	
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>4 222 537.10</b>	<b>3 798 861.71</b>	<b>423 675.39</b>	<b>11.15</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-38 779.80</b>	<b>59 838.02</b>	<b>-98 617.82</b>	<b>-164.81</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	42 680.41	23 411.04	19 269.37	82.31
76400000 PRODUITS FINANCIERS	42 680.41	23 411.04	19 269.37	82.31
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>42 680.41</b>	<b>23 411.04</b>	<b>19 269.37</b>	<b>82.31</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>42 680.41</b>	<b>23 411.04</b>	<b>19 269.37</b>	<b>82.31</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>3 900.61</b>	<b>83 249.06</b>	<b>-79 348.45</b>	<b>-95.31</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion	3 300.00	310.35	2 989.65	963.32
77200000 PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTE.	3 300.00	310.35	2 989.65	963.32
Sur opérations en capital	124.46	4 000.00	-3 875.54	-96.89
77800000 PRODUITS EXCEPT. AUTRES	124.46	4 000.00	-3 875.54	-96.89
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>3 424.46</b>	<b>4 310.35</b>	<b>-885.89</b>	<b>-20.55</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion	3 160.37	1 458.56	1 701.81	116.68
67200000 CHARG EXPLOIT S/EX ANTERIEUR	3 160.37	1 458.56	1 701.81	116.68
Sur opérations en capital		12 000.00	-12 000.00	-100.00
67800000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES		12 000.00	-12 000.00	-100.00

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov. <i>68742000 DOT AUX PROV POUR RENOUV INVES</i>	31 400.00 <i>31 400.00</i>		31 400.00 <i>31 400.00</i>	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	34 560.37	13 458.56	21 101.81	156.79
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-31 135.91	-9 148.21	-21 987.70	-240.35
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII) <i>69500000 IMPÔTS SUR LES SOCIÉTÉS</i>	9 457.71 <i>9 457.71</i>	4 327.29 <i>4 327.29</i>	5 130.42 <i>5 130.42</i>	118.56 <i>118.56</i>
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	4 229 862.17	3 886 421.12	343 441.05	8.84
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	4 266 555.18	3 816 647.56	449 907.62	11.79
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-36 693.01	69 773.56	-106 466.57	-152.59

# BILAN - ACTIF DÉTAILLÉ

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Autres	135 620.85	123 752.18	11 868.67	567.71
20801000 AUTRES IMMO INCORP UDAF	25 604.87		25 604.87	23 415.28
20802000 AUTRES IMMO INCORP P.M	90 609.29		90 609.29	77 575.99
20803000 AUTRES IMMO INCORP MJAGBF	19 406.69		19 406.69	17 251.85
28080100 AMOR. AUTRES IMMO INC UDAF		24 109.42	-24 109.42	-23 368.61
28080200 AMOR. AUTRES IMMO INC P.M		81 707.80	-81 707.80	-77 126.67
28080300 AMOR. AUTRES IMMO INC MJAGBF		17 934.96	-17 934.96	-17 180.13
Immobilisations corporelles				
Installations techn., matériel et outil. ind.	45 809.45	27 758.77	18 050.68	22 271.16
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		2 336.00	-2 336.00	-1 936.03
28154020 MATÉRIEL P.M		21 618.82	-21 618.82	-18 303.29
28154030 MATÉRIEL MJAGBF		3 803.95	-3 803.95	-3 298.97
Autres	776 530.47	635 344.21	141 186.26	143 083.14
21810100 INSTALL, AGENCT, AMÉNAGT UDA	14 262.04		14 262.04	14 262.04
21810200 INSTALL, AGENCT, AMÉNAGT P.M	87 417.24		87 417.24	76 864.46
21810300 INSTALL, AGENCT, AMÉNAGT MJA	14 503.06		14 503.06	12 785.16
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	59 935.26		59 935.26	57 089.97
21830200 MAT BUREAU ET MAT INFO P.M	312 860.93		312 860.93	296 263.06
21830300 MAT BUREAU ET MAT INFO MJAGB	66 926.52		66 926.52	64 177.09
21830500 MATÉRIEL DE BUREAU ET MATÉRIE	6 404.01		6 404.01	
21840100 MOBILIER UDAF	31 398.30		31 398.30	30 610.52
21840200 MOBILIER P.M	133 743.55		133 743.55	131 537.90
21840300 MOBILIER MJAGBF	38 792.27		38 792.27	38 433.21
21880000 AUTRES IMMOBILISATIONS CORP	884.79		884.79	884.79
28181010 AMORT AGENCEMENT UDAF		13 002.35	-13 002.35	-9 948.81
28181020 AMORT AGENCEMENT P.M		42 471.70	-42 471.70	-35 745.82
28181030 AMORT AGENCEMENT MJAGBF		7 227.06	-7 227.06	-6 151.18
28181040 AMORT. AGENCEMENTS, AMÉNAGE		109.04	-109.04	
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		42 540.62	-42 540.62	-35 769.37
28183020 AMORT MAT BUR, MAT INFO P.M		278 384.97	-278 384.97	-260 593.12
28183030 AMORT MAT BUR, MAT INFO MJAG		61 444.55	-61 444.55	-58 493.88
28183040 AMORT. MATÉRIEL DE BUREAU ET M		1 320.51	-1 320.51	
28183050 AMORT. MATÉRIEL DE BUREAU ET M		1 463.16	-1 463.16	
28184010 AMORT MOBILIER UDAF		27 144.25	-27 144.25	-26 407.17
28184020 AMORT MOBILIER P.M		113 612.58	-113 612.58	-110 493.37
28184030 AMORT MOBILIER MJAGBF		36 148.34	-36 148.34	-35 337.54
28184040 AMORT. MOBILIER REPIT		187.78	-187.78	
28188000 AMORT AUTRES IMMOBILISATION		884.79	-884.79	-884.79
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

BILAN - ACTIF DÉTAILLÉ

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
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 PJM	981.60		981.60	981.60
27583000 DEP GAR CARTE TOTALE MJAGBF	265.32		265.32	265.32
TOTAL (I)	970 915.06	786 855.16	184 059.90	178 876.30
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	151 378.43		151 378.43	102 718.20
Créances douteuses ou litigieuses		7 269.52	-7 269.52	-8 786.06
Autres	95 843.33		95 843.33	20 716.02
46870000 PRODUITS À RECEVOIR UDAF	79 828.85		79 828.85	10 829.18
46871000 PRODUITS À RECEVOIR REPIT	67.93		67.93	
46872200 PRODUITS À RECEVOIR MJAGBF	1 988.44		1 988.44	4 431.31
46874000 PRODUITS À RECEVOIR PJM	13 958.11		13 958.11	5 455.53
Valeurs mobilières de placement	443 126.58		443 126.58	439 426.06
50812000 CONTRAT CAPITALISATION AG2R	223 126.58		223 126.58	219 426.06
50820000 DEPOTS A TERME CA UDAF	220 000.00		220 000.00	220 000.00
Disponibilités	2 073 455.31		2 073 455.31	2 091 853.02
51201000 COMPTE PASSAGE CA	1 086.71		1 086.71	100.00
51211000 CRÉDIT AGRICOLE Cpte COURANT	390 926.64		390 926.64	538 186.54
51212000 BNP PARISBAS	1 830.48		1 830.48	2 309.48
51213000 CRÉDIT MUTUEL UDAF	759.32		759.32	285.06
51214000 SOCIETE GENERALE	2 613.16		2 613.16	2 643.16
51215000 LCL	1 736.65		1 736.65	2 316.97
51216000 CRÉDIT AGRICOLE LIVRET A ASSOC	90 664.49		90 664.49	88 023.78
51217000 CSL ASSOCIATIS UDAF	100 656.22		100 656.22	100 055.88
51218000 SG LIVRET PJM	111 409.87		111 409.87	108 092.74
51219000 CRÉDIT AGRICOLE COMPTE LIQUIDA	346.44		346.44	346.44
51220000 BPMC COMPTE TECHNIQUE	1 829.93		1 829.93	2 278.93
51221000 BANQUE PRINCIPALE BANQUE POSTA	2 496.99		2 496.99	3 036.29
51223000 LIVRET CA CSL ASSOC. MJAGBF	437 597.79		437 597.79	230 283.79
51243000 LIVRET CA CSL ASSOC. PJM	928 068.20		928 068.20	1 009 258.04
53100000 CAISSE UDAF	1 432.42		1 432.42	4 635.92
Charges constatées d'avance	6 176.06		6 176.06	6 532.12
48610000 CHGES CONSTATÉES D'AV UDAF	830.04		830.04	1 420.04
48614000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE RE	316.52		316.52	
48622000 CHGES CONSTATÉES D'AV MJAGBF	712.71		712.71	726.84
48640000 CHGES CONSTATÉES D'AV PJM	4 316.79		4 316.79	4 385.24
TOTAL (II)	2 769 979.71	7 269.52	2 762 710.19	2 652 459.36
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 740 894.77	794 124.68	2 946 770.09	2 831 335.66

# BILAN - PASSIF DÉTAILLÉ

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres complémentaires	419 783.35	401 684.82
10240000 APPORT SANS DROIT DE REP UDAF	336 260.56	318 162.03
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
<b>Réserves</b>		
Réserves pour projet de l'entité	1 190 383.85	1 019 081.33
10682200 EXCÉD AFFECT À L'INVEST PJM	152 095.00	152 095.00
10682300 EXCÉD AFFECT À L'INVEST MJAGBF	98 270.00	98 270.00
10685200 RÉSERVE DE TRÉSORERIE PJM	90 000.00	90 000.00
10685620 RÉSERVE COMP DEFICITS PLATEFOR	35 666.37	
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	259 813.02	198 319.01
10687300 RÉSERV. COMP CH AMORT MJAGBF	175 206.78	101 064.64
<b>Report à nouveau</b>	186 592.60	306 220.09
11002000 REPORT A NOUVEAU PJM	4 722.38	30 881.16
11002220 REPORT À NOUVEAU PJM 2022		13 400.21
11003000 REPORT À NOUVEAU MJAGBF	33 112.09	25 976.53
11003220 REPORT À NOUVEAU MJAGBF 2022		26 517.16
11004000 REPORT À NOUVEAU REPIT	13 840.62	65 666.37
11020000 EXC AFFEC REDU CHGES EXP MJPM		59 445.39
11030000 EXC AFFEC REDU CHGES EXP DPF		18 152.13
11102000 EXC AFFEC FIN MESURES EXP PJM	48 944.00	
11103000 EXC AFFEC FIN MESURES EXP DPF	10 148.94	7 300.00
11402000 DEPENSES REFUSEES PJM	-27 019.00	-20 307.75
11403000 DEPENSES REFUSEES MJAGBF	5 061.72	11 407.04
11502400 EXEDENT À REPORTER PLATEFORME	30 000.00	
11511200 EXCÉDENT AFFECTÉ AU FIN. DES M	56 949.07	56 949.07
11511300 REDUC CHARGES EXPLOIT MJAGBF	10 832.78	10 832.78
Excédent ou déficit de l'exercice	-36 693.01	69 773.56
<i>Situation nette (sous total)</i>	1 829 123.65	1 865 816.66
<b>Provisions réglementées</b>	31 400.00	
14220000 PROV RÉGL RENOUV IMMOB PJM	26 000.00	
14223000 PROV RÉGL RENOUV IMMOB MJAGBF	5 400.00	
<b>TOTAL (I)</b>	1 860 523.65	1 865 816.66
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	53 606.48	35 237.57
19010000 FONDS DÉDIÉS OU REPORTÉS PLATE		5 000.00
19011000 FONDS DEDIES PCB		10 000.00
19012000 FONDS DEDIES MEDIATION	20 237.57	20 237.57
19020000 FONDS DÉDIÉS PJM SITUATIONS CO	20 000.00	
19021000 FONDS DÉDIÉS PJM FORMATIONS CN	13 368.91	
<b>TOTAL (II)</b>	53 606.48	35 237.57
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	105 000.00	105 000.00
15182000 AUTRES PROV POUR RISQUE PJM	97 500.00	97 500.00
15183000 AUTRES PROV POUR RISQUE MJAGBF	7 500.00	7 500.00

# BILAN - PASSIF DÉTAILLÉ

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
TOTAL (III)	105 000.00	105 000.00
DETTES		
Dettes fournisseurs	66 249.73	44 772.94
Dettes fournisseurs factures non parvenues	39 839.06	59 178.85
Dettes fiscales et sociales	784 060.58	667 330.67
42140000 PERSONNEL - CPTÉ EPARGNE TEMPS	220 735.17	198 561.02
42700000 PERSONNEL, OPPOSITIONS		279.32
42821000 PROVISION CONGÉS PAYER UDAF	17 255.03	14 950.44
42822300 PROVISION CONGÉS PAYÉS PJM	163 216.11	156 411.51
42823100 PROVISION CONGÉS PAYÉS MJAGBF	26 040.30	27 740.03
42824000 PROVISION CONGÉS PAYER REPIT	9 869.04	
42825000 PROVISION CONGÉS PAYER ASLL	8 849.63	
42862000 10% FIN CDD PJM	4 380.44	3 335.41
42863000 10% FIN CDD MJAGBF	1 444.30	
42865000 10% FIN CDD ASLL	9 529.56	
43100000 URSSAF ALLIER	70 973.70	65 758.23
43700000 ARGIRC-ARRCO RETRAITE COMPL	20 371.53	19 223.99
43710000 MUTUELLE NC GENERALI	16 784.20	12 948.29
43720000 MUTUELLE CADRE AXA	4 873.26	4 062.69
43733000 AXA PRÉVOYANCE CADRES	2 712.81	2 317.52
43734000 PRÉVOYANCE NON CADRE MALAKOFF	14 626.34	12 421.90
43740000 UNIFAF	24 632.00	21 078.00
43821000 PROV CHGES S/ CP UDAF	8 627.50	6 727.70
43822300 PROV CHGES S/ CP PJM	81 608.00	70 385.18
43823100 PROV CHGES S/ CP MJAGBF	13 020.00	12 483.01
43824000 PROV CHGES S/ CP REPIT	4 934.00	
43825000 PROV CHGES S/ CP ASLL	4 424.00	
43861100 CHGES SOC À PAYER AUTRES UDAF	1 282.90	2 514.63
43862000 CHGES SOC À PAYER AUTRES PJM	9 307.67	7 553.89
43863000 CHGES SOC À PAYER AUTRES MJAGB	1 881.44	940.12
43864000 CHGES SOC À PAYER AUTRES REPIT	502.81	
43865000 CHGES SOC À PAYER AUTRES ASLL	4 764.78	
44210000 PRÉLÈVEMENT À LA SOURCE	3 741.94	3 740.01
44451000 IS UDAF	1 592.48	224.96
44451200 IS PJM	6 012.19	3 387.75
44451300 IS MJAGBF	1 853.04	714.58
44711000 TAXE SUR LES SALAIRES	24 220.41	19 570.49
Autres dettes	1 022.55	30.93
47100000 COMPTE D'ATTENTE	6.50	30.93
47110000 CAF COMPTE PASSAGE	1 016.05	
Produits constatés d'avance	36 468.04	53 968.04
48710000 PRDTS CONSTATÉES D'AV UDAF	36 468.04	53 968.04
TOTAL (IV)	927 639.96	825 281.43
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 946 770.09	2 831 335.66

ETATS DE GESTION

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Variation	
					en valeur	en %
CHIFFRE D'AFFAIRES	137 987	100	24 345	100	113 642	467
Ventes de marchandises - Coût d'achat des march. vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue (biens et services) * + / - Production stockée * + Production immobilisée *	137 987	100	24 345	100	113 642	467
PRODUCTION DE L'EXERCICE *	137 987	100	24 345	100	113 642	467
CHIFFRE D'ACTIVITÉ	137 987	100	24 345	100	113 642	467
- Matières premières * - Sous-traitance (directe) *						
MARGE DE PRODUCTION *	137 987	100	24 345	100	113 642	467
MARGE BRUTE TOTALE	137 987	100	24 345	100	113 642	467
- Autres achats	87 519	63	64 114	263	23 405	37
- Charges externes	670 583	486	555 999		114 584	21
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	-620 115	-449	-595 768		-24 347	-4
Subventions d'exploitation	345 205	250	600 165		-254 960	-42
- Impôts, taxes et versements assimilés	261 293	189	233 344	958	27 949	12
- Salaires et traitements	2 312 037		2 112 394		199 642	9
- Charges sociales	817 817	593	757 178		60 639	8
Total	-3 045 942		-2 502 751		-543 190	-22
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-3 666 057		-3 098 519		-567 538	-18
Reprises sur dép., prov., amorts	2 077	2	23 752	98	-21 675	-91
+ Transferts de charges d'exploitation	65 228	47	38 106	157	27 122	71
+ Autres produits d'exploitation	3 651 629		3 207 570		444 060	14
- Dotations amort. et dépréciations	57 763	42	58 333	240	-570	-1
- Autres charges d'exploitation	15 525	11	17 500	72	-1 975	-11
Total	3 645 646		3 193 595		452 051	14
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-20 411	-15	95 076	391	-115 486	-121
Opérations en commun						
+ Produits financiers	42 680	31	23 411	96	19 269	82
- Charges financières						
Total	42 680	31	23 411		19 269	82
RÉSULTAT COURANT	22 270	16	118 487	487	-96 217	-81
+ Produits exceptionnels (1)	3 424	2	4 310	18	-886	-21
- Charges exceptionnelles (2)	34 560	25	13 459	55	21 102	157
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices (IS)	27 827	20	39 565	163	-11 738	-30
Total	-58 963	-43	-48 713	-200	-10 249	-21
RÉSULTAT EXERCICE	-36 693	-27	69 774	287	-106 467	-153

(1) dont produits cessions éléments cédés

(2) dont valeurs comptables éléments cédés

\* La colonne en % correspond à la variation par rapport à la production de l'exercice

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Variation	
					en valeur	en %
CHIFFRE D'AFFAIRES	137 987.12	100	24 344.75	100	113 642.37	466.80
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue (biens et services)	137 987.12	100.00	24 344.75	100.00	113 642.37	466.80
70631000 EMOLUMENTS MANDATS AD HOC	1 296.92	0.94	2 602.60	10.69	-1 305.68	-50.17
70650000 ACTION CO PCB			360.00	1.48	-360.00	-100.00
70660000 PRODUITS ASLL	117 703.00	85.30			117 703.00	
70680000 PRODUITS DIVERS	82.20	0.06	243.35	1.00	-161.15	-66.22
70830000 LOCATIONS DIVERSES	163.00	0.12	420.00	1.73	-257.00	-61.19
70850000 PREST DELIVR USAGERS-ACCOMP	9 940.00	7.20	11 600.00	47.65	-1 660.00	-14.31
70851000 PREST DELIVR USAGERS-PAIES A	8 802.00	6.38	9 118.80	37.46	-316.80	-3.47
PRODUCTION DE L'EXERCICE	137 987.12	100.00	24 344.75	100.00	113 642.37	466.80
CHIFFRE D'ACTIVITÉ	137 987.12	100.00	24 344.75	100.00	113 642.37	466.80
MARGE DE PRODUCTION	137 987.12	100.00	24 344.75	100.00	113 642.37	466.80
MARGE BRUTE TOTALE	137 987.12	100.00	24 344.75	100.00	113 642.37	466.80
- Autres achats	87 519.47	63.43	64 113.99	263.36	23 405.48	36.51
60611000 EAU	537.79	0.39	497.82	2.04	39.97	8.03
60612000 EDF	39 990.74	28.98	23 721.97	97.44	16 268.77	68.58
60621000 COMBUSTIBLES ET CARBURANTS	23 961.99	17.37	21 012.26	86.31	2 949.73	14.04
60622000 PRODUITS D'ENTRETIEN	3 351.80	2.43	3 049.10	12.52	302.70	9.93
60624000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	6 816.50	4.94	6 042.49	24.82	774.01	12.81
60660000 FOURNITURES MEDICALES	81.00	0.06	279.27	1.15	-198.27	-71.00
60680000 ACHATS NON STOCKES MAT & FO	12 779.65	9.26	9 511.08	39.07	3 268.57	34.37
- Charges externes	670 583.03	485.98	555 998.83		114 584.20	20.61
61180000 AUTRES PRESTATIONS DE SERVIC	32 991.58	23.91	16 924.88	69.52	16 066.70	94.93
61181000 PRESTATIONS REPIT	29 964.42	21.72	18 701.07	76.82	11 263.35	60.23
61321000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES-MOUL	123 417.80	89.44	115 888.24	476.03	7 529.56	6.50
61322000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES-VICHY	40 050.09	29.02	38 442.03	157.91	1 608.06	4.18
61323000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES-DÉSE	22 300.86	16.16	21 360.00	87.74	940.86	4.40
61353000 LOCATION MATÉRIEL DE TRANSPO	59 142.11	42.86	23 947.48	98.37	35 194.63	146.97
61400000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPR	8 828.00	6.40	8 638.39	35.48	189.61	2.19
61520000 ENTRETIEN-REPAR. BIENS IMMOB	6 007.26	4.35	5 359.95	22.02	647.31	12.08
61558100 ENTRETIEN ET RÉP MATÉRIELS	13 896.34	10.07	5 379.35	22.10	8 516.99	158.33
61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	59 823.69	43.35	53 893.90	221.38	5 929.79	11.00
61568000 MAINTENANCES AUTRES	8 372.11	6.07	7 779.88	31.96	592.23	7.61
61610000 PRIMES D'ASSURANCES MULTIRIS	9 158.98	6.64	9 789.15	40.21	-630.17	-6.44
61630000 ASSURANCE DE TRANSPORT	11 055.72	8.01	8 742.13	35.91	2 313.59	26.46
61650000 RESPONSABILITÉ CIVILE	99.17	0.07	91.76	0.38	7.41	8.08
61660000 PRIMES D'ASSURANCE MATÉRIELS	13.39	0.01			13.39	
61820000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE ET T	2 786.43	2.02	2 714.67	11.15	71.76	2.64
61840000 CONCOURS DIVERS (COTISATION	7 599.11	5.51	8 313.32	34.15	-714.21	-8.59
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE	13 917.36	10.09	2 455.50	10.09	11 461.86	466.78
62180000 AUTRES PERSONNELS EXTÉRIEUR	22 163.20	16.06	21 287.04	87.44	876.16	4.12
62261000 HONO COMMISSAIRE AUX COMPT	5 496.00	3.98	5 572.00	22.89	-76.00	-1.36
62262000 HONORAIRES-EXPERT-COMPTABL	8 064.00	5.84	7 704.00	31.65	360.00	4.67
62265000 HONORAIRES AVOCATS	9 744.00	7.06	15 804.00	64.92	-6 060.00	-38.34
62268000 HONORAIRES PSY & ÉDUC REPIT	15 617.92	11.32	15 381.54	63.18	236.38	1.54
62269000 HONORAIRES AUTRES	20 002.00	14.50	3 557.20	14.61	16 444.80	462.30
62340000 CADEAUX	943.74	0.68	1 123.94	4.62	-180.20	-16.03
62370000 PUBLICATIONS	4 553.32	3.30	8 498.45	34.91	-3 945.13	-46.42
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	19 957.12	14.46	16 179.02	66.46	3 778.10	23.35
62511000 DÉPLACEMENTS ADMINISTRATEUR	6 770.35	4.91	4 614.49	18.95	2 155.86	46.72
62570000 RECEPTIONS	4 645.20	3.37	4 420.80	18.16	224.40	5.08
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	64 349.84	46.63	61 144.75	251.16	3 205.09	5.24
62620000 TÉLÉPHONE + LIAISONS INFORMA	28 008.83	20.30	30 496.41	125.27	-2 487.58	-8.16
62622000 TÉLÉPHONES PORTABLES	6 126.23	4.44	5 617.11	23.07	509.12	9.06

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Variation	
					en valeur	en %
62622800 FRAIS TÉLÉCOM INSTITUTION	131.88	0.10	122.50	0.50	9.38	7.66
62623000 FRAIS TÉLÉCOM PCB	264.47	0.19	231.75	0.95	32.72	14.12
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL	4 320.51	3.13	5 822.13	23.92	-1 501.62	-25.79
<b>VALEUR AJOUTÉE PRODUITE</b>	<b>-620 115.38</b>	<b>-449.40</b>	<b>-595 768.07</b>		<b>-24 347.31</b>	<b>-4.09</b>
Subventions d'exploitation	345 204.78	250.17	600 164.89		-254 960.11	-42.48
74100000 FONDS SPÉCIAL	172 588.54	125.08	168 220.36	690.99	4 368.18	2.60
74882000 SUBVENTIONS CPAM ACTION REPI			207 873.21	853.87	-207 873.21	-100.00
74883000 SUBVENTIONS C.A.F. ET ASSIMILÉ	44 275.00	32.09	65 625.00	269.57	-21 350.00	-32.53
74884000 SUBVENTION MSA	4 779.24	3.46	2 688.02	11.04	2 091.22	77.80
74885120 SUBVENTIONS DDASS	79 562.00	57.66	74 396.00	305.59	5 166.00	6.94
74887000 SUBVENTIONS UNAF	16 500.00	11.96	11 074.00	45.49	5 426.00	49.00
74889000 AUTRES	27 500.00	19.93	70 288.30	288.72	-42 788.30	-60.88
- Impôts, taxes et versements assimilés	261 292.56	189.36	233 343.70	958.50	27 948.86	11.98
63110000 TAXES SUR LES SALAIRES	186 718.92	135.32	171 432.84	704.19	15 286.08	8.92
63320000 PARTICP. EFFORT CONSTRUCTION	10 056.45	7.29	9 238.86	37.95	817.59	8.85
63330000 ORGANISMES-FORMATION PROFE	31 360.00	22.73	26 815.71	110.15	4 544.29	16.95
63334000 FORM PROFESS. CONTINUE URSS	24 829.19	17.99	21 618.29	88.80	3 210.90	14.85
63513000 TAXES HABITATIONS	4 243.00	3.07	4 238.00	17.41	5.00	0.12
63540000 DROIT ENREGIST TIMBRES	4 085.00	2.96			4 085.00	
- Salaires et traitements	2 312 036.79		2 112 394.33		199 642.46	9.45
- Salaires du personnel	38 147.02		26 381.64		11 765.38	44.60
64120000 CONGÉS PAYÉS	26 128.13		26 061.50		66.63	0.26
64130000 PROVISION 10% FIN CDD	12 018.89		320.14		11 698.75	3654.26
- Rémunérations des dirigeants	2 273 889.77		2 086 012.69		187 877.08	9.01
64111000 SALAIRE BRUT	2 234 767.41		2 053 077.57		181 689.84	8.85
64111200 RÉMUNÉRATIONS STAGIAIRE	3 162.45		1 757.70		1 404.75	79.92
64111300 IJ MAINTIEN DE SALAIRE CPA	-210.00				-210.00	
64111310 IJ MAINTIEN DE SALAIRE AG2	182.57				182.57	
64111700 PRIME POUVOIR D'ACHAT	17 166.12		26 280.99		-9 114.87	-34.68
64116000 INDEMNITÉS DE PRÉAVIS ET L	12 991.50				12 991.50	
64118000 FRAIS DE TRANSPORT ABON	5 829.72		4 896.43		933.29	19.06
- Charges sociales	817 817.17	592.68	757 178.24		60 638.93	8.01
64511000 URSSAF	463 461.74	335.87	434 736.69		28 725.05	6.61
64512000 MUTUELLE CADRES AXA	11 383.98	8.25	9 305.68	38.22	2 078.30	22.33
64512100 MUTUELLE NC GENERALI	23 691.21	17.17	18 774.87	77.12	4 916.34	26.19
64513000 ARGIRC ARRCO RETR COMPL	144 909.13	105.02	136 445.72	560.47	8 463.41	6.20
64513200 RETRAITE COMPLÉMENTAIRE DIRE	15 458.75	11.20	14 452.32	59.37	1 006.43	6.96
64518100 PRÉVOYANCE NON CADRES AG2R	27 319.31	19.80	24 873.94	102.17	2 445.37	9.83
64518200 PRÉVOYANCE CADRES AXA	7 467.43	5.41	6 493.52	26.67	973.91	15.00
64560000 CHARGES SOC SUR CONGÉS PRO	23 017.61	16.68	11 727.67	48.17	11 289.94	96.27
64570000 PROV CHGES SOC 10 % FIN CDD	6 009.45	4.36	160.07	0.66	5 849.38	
64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL	9 624.00	6.97	8 278.83	34.01	1 345.17	16.25
64784000 OEUVRES SOCIALES (CE)	32 404.12	23.48	29 769.63	122.28	2 634.49	8.85
64881000 FRAIS DE FORMATION	29 787.12	21.59	33 742.73	138.60	-3 955.61	-11.72
64882000 AUTRES CHARGES DIV DE PERS C	23 283.32	16.87	28 416.57	116.73	-5 133.25	-18.06
<b>Total</b>	<b>-3 045 941.74</b>		<b>-2 502 751.38</b>		<b>-543 190.36</b>	<b>-21.70</b>
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPL.</b>	<b>-3 666 057.12</b>		<b>-3 098 519.45</b>		<b>-567 537.67</b>	<b>-18.32</b>
Reprises sur dépréciations, provisions, amorts	2 077.44	1.51	23 751.96	97.57	-21 674.52	-91.25
78150000 REPRISE SUR PROVISION D'EXPL			23 000.00	94.48	-23 000.00	-100.00
78174000 REPRISE PROV. DÉPRÉCIATION AC	2 077.44	1.51	751.96	3.09	1 325.48	176.27
+ Transferts de charges d'exploitation	65 227.63	47.27	38 106.06	156.53	27 121.57	71.17
79110000 REMB ACHATS & CHARGES EXTER	4 458.84	3.23	415.87	1.71	4 042.97	972.17
79116000 REMBOURSEMENT ASSURANCES	9 841.84	7.13	3 415.67	14.03	6 426.17	188.14

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

Association UDAF DE L'ALLIER

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Variation	
					en valeur	en %
79131000 REMBOURSEMENT FRAIS FORMATI	26 041.59	18.87	9 498.50	39.02	16 543.09	174.17
79164100 TRANSFERT DE CHARGES SALARI	24 885.36	18.03	24 776.02	101.77	109.34	0.44
+ Autres produits d'exploitation	3 651 629.24		3 207 569.64		444 059.60	13.84
73100000 DOTATION & PRDT DE TARIFICAT°	488 200.00	353.80	446 367.22		41 832.78	9.37
73140000 DOTATION GLOBALE (PLATFORM	177 136.90	128.37			177 136.90	
73213000 SERVICES MANDATAIRES JUDICIA	2 594 643.41		2 385 767.04		208 876.37	8.76
73321000 DOTATION GLOBALE (Y COMPRIS Q	7 807.35	5.66	7 178.84	29.49	628.51	8.76
75600000 COTISATIONS	2 635.20	1.91	3 048.00	12.52	-412.80	-13.54
75860000 PRDT DE GEST DES BIENS DES M	380 926.84	276.06	364 992.63		15 934.21	4.37
75880000 PRDTS DIVERS DE GEST° COURAN	279.54	0.20	215.91	0.89	63.63	29.47
- Dotations amortissements et dépréciations	57 762.84	41.86	58 332.62	239.61	-569.78	-0.98
68111000 DOTATIONS AUX AMORT. IMMO IN	6 076.77	4.40	11 817.54	48.54	-5 740.77	-48.58
68112000 DOTATIONS AUX AMORT. IMMO C	51 125.17	37.05	45 901.24	188.55	5 223.93	11.38
68174000 DOT PROV DÉPRÉCIATION DE CRÉ	560.90	0.41	613.84	2.52	-52.94	-8.62
- Autres charges d'exploitation	15 525.24	11.25	17 500.00	71.88	-1 974.76	-11.28
65400000 PERTES S/ CRÉANCES IRRECOURV	1 692.46	1.23	3 816.06	15.68	-2 123.60	-55.65
65710000 SUBV AUX ASSOC/VERST 10% FO	13 732.16	9.95	13 678.68	56.19	53.48	0.39
65880000 CHARGES DIV DE GESTION COUR	100.62	0.07	5.26	0.02	95.36	
Total	3 645 646.23		3 193 595.04		452 051.19	14.15
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-20 410.89</b>	<b>-14.79</b>	<b>95 075.59</b>	<b>390.54</b>	<b>-115 486.48</b>	<b>-121.47</b>
+ Produits financiers	42 680.41	30.93	23 411.04	96.16	19 269.37	82.31
76400000 PRODUITS FINANCIERS	42 680.41	30.93	23 411.04	96.16	19 269.37	82.31
<b>RÉSULTAT COURANT</b>	<b>22 269.52</b>	<b>16.14</b>	<b>118 486.63</b>	<b>486.70</b>	<b>-96 217.11</b>	<b>-81.21</b>
+ Produits exceptionnels (1)	3 424.46	2.48	4 310.35	17.71	-885.89	-20.55
77200000 PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTE.	3 300.00	2.39	310.35	1.27	2 989.65	963.32
77800000 PRODUITS EXCEPT. AUTRES	124.46	0.09	4 000.00	16.43	-3 875.54	-96.89
- Charges exceptionnelles (2)	34 560.37	25.05	13 458.56	55.28	21 101.81	156.79
67200000 CHARG EXPLOIT S/EX ANTERIEUR	3 160.37	2.29	1 458.56	5.99	1 701.81	116.68
67800000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNEL			12 000.00	49.29	-12 000.00	-100.00
68742000 DOT AUX PROV POUR RENOUV IN	31 400.00	22.76			31 400.00	
- Impôt sur les bénéfices (IS)	27 826.62	20.17	39 564.86	162.52	-11 738.24	-29.67
68900000 REPORTS EN FONDS DEDIES	33 368.91	24.18	35 237.57	144.74	-1 868.66	-5.30
69500000 IMPÔTS SUR LES SOCIÉTÉS	9 457.71	6.85	4 327.29	17.78	5 130.42	118.56
78900000 UTIL DE FONDS REP ET DEDIES	-15 000.00	-10.87			-15 000.00	
Total	-58 962.53	-42.73	-48 713.07	-200.10	-10 249.46	-21.04
<b>RÉSULTAT EXERCICE</b>	<b>-36 693.01</b>	<b>-26.59</b>	<b>69 773.56</b>	<b>286.61</b>	<b>-106 466.57</b>	<b>-152.59</b>

(1) dont produits cessions éléments cédés

(2) dont valeurs comptables éléments cédés