



**UNION DEPARTEMENTALE DES  
ASSOCIATIONS FAMILIALES  
DU VAL D'OISE  
(UDAF 95)**

**28, rue de l'Aven  
95800 CERGY**

**Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**



**UNION DEPARTEMENTALE DES  
ASSOCIATIONS FAMILIALES  
DU VAL D'OISE  
(UDAF 95)**

**28, rue de l'Aven  
95800 CERGY**

**Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

**Aux membres de l'Association,**

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Union Départementale des Associations Familiales du Val d'Oise (UDAF 95) relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

## ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **Vérifications et informations spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

Fait à Saint-Denis, le 5 juin 2025



**COMPTABILITE ASSISTANCE CONSEIL**  
**Commissaire aux comptes**  
**Adrien MEYRAND**

## ANNEXE

### Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

# COMPTES ANNUELS

# - BILAN ACTIF ESMS -

UDAF 95

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N			N-1
	Brut	Amort. et	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	3 179	3 179		
Droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	131 193		131 193	131 193
Constructions	743 428	121 741	621 687	665 514
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	317 421	159 421	158 000	158 092
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées aux participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 845		1 845	1 845
<b>TOTAL I</b>	<b>1 197 066</b>	<b>284 341</b>	<b>912 725</b>	<b>956 644</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	421		421	
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés	113 500		113 500	121 529
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	296 385		296 385	146 107
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	755 939		755 939	923 827
Charges constatées d'avance	16 851		16 851	3 605
<b>TOTAL II</b>	<b>1 183 096</b>		<b>1 183 096</b>	<b>1 195 069</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
<b>TOTAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>2 380 161</b>	<b>284 341</b>	<b>2 095 821</b>	<b>2 151 712</b>
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				



# - BILAN PASSIF ESMS -

UDAF 95

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires sans droit de reprise	4 371	4 371
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	649 821	649 821
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	33 280	33 280
Autres réserves	718 050	718 050
Report à nouveau	87 404	41 898
Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	116 816	90 175
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)	-26 890	45 505
Dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
<b>Situation Nette (sous-total)</b>	<b>816 215</b>	<b>843 105</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	27 444	27 444
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>TOTAL I</b>	<b>843 659</b>	<b>870 549</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEBIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	23 206	36 335
<b>TOTAL II</b>	<b>23 206</b>	<b>36 335</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	51 176	51 176
<b>TOTAL III</b>	<b>51 176</b>	<b>51 176</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	661 724	712 205
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 565	45 844
Dettes fiscales et sociales	306 797	302 384
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	82 052	85 887
Produits constatés d'avance	71 641	47 333
Instruments de trésorerie		
<b>TOTAL IV</b>	<b>1 177 780</b>	<b>1 193 654</b>
<b>Ecarts de conversion passif (V)</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF (I+II+III+IV+V)</b>	<b>2 095 821</b>	<b>2 151 712</b>
Renvois :		
(1) Dettes :		
à plus d'un an		
à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :		
(3) Dont emprunts participatifs :		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



## - COMPTE DE RESULTAT ESMS -

UDAF 95

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	3 006	2 754
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Dont les ventes de biens relatives aux activités sociales et médico sociales		
Ventes de prestations de services	237 823	227 471
Dont ventes de prestations de services relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Dont parrainages		
Produits des tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 176 044	2 164 241
Dont les contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico sociales	1 258 866	1 289 139
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	31 511	9 652
Utilisation des fonds dédiés	13 128	72 326
Autres produits	-29	512
<b>Total I</b>	<b>2 461 484</b>	<b>2 476 956</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation des stocks		
Autres achats et charges externes	413 062	382 649
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	161 855	167 101
Salaires et traitements	1 235 730	1 213 491
Charges sociales	565 640	532 326
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	72 286	75 356
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		21 366
Autres charges	40 910	35 569
<b>Total II</b>	<b>2 489 483</b>	<b>2 427 857</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-27 999</b>	<b>49 099</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	9 508	5 284
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total III</b>	<b>9 508</b>	<b>5 284</b>

## - COMPTE DE RESULTAT ESMS -

UDAF 95

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	5 991	6 432
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total IV</b>	<b>5 991</b>	<b>6 432</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>3 516</b>	<b>-1 148</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>-24 483</b>	<b>47 951</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		212
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total V</b>		<b>212</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	125	1 390
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total VI</b>	<b>125</b>	<b>1 390</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>-125</b>	<b>-1 178</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	2 282	1 268
Total des produits (I+III+V)	2 470 992	2 482 453
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	2 497 881	2 436 947
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-26 890</b>	<b>45 505</b>
Dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature	2 231	
Prestations en nature		
Bénévolat	29 617	27 009
<b>TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>31 847</b>	<b>27 009</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite	2 231	
Prestations en nature		
Personnel bénévole	29 617	27 009
<b>TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>31 847</b>	<b>27 009</b>

## ANNEXE COMPTABLE

# UDAF 95

## Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 2 095 821€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit comptable de -26 890€.

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

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

### Informations et méthodes comptables :

#### Informations générales et faits significatifs de l'exercice :

Le bilan, le compte de résultat et l'annexe qui forment un tout indissociable sont établis à la clôture de l'exercice au vu des enregistrements comptables et de l'inventaire.

L'annexe complète et commente l'information donnée par le bilan et le compte de résultat.

L'annexe comporte toutes les informations d'importance significative destinées à compléter et à commenter celles données par le bilan et par le compte de résultat.

Une inscription dans l'annexe ne peut pas se substituer à une inscription dans le bilan et le compte de résultat.

#### Information au titre des principes et méthodes comptables :

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n°2023-01 du 12 mai 2023 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices, 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 règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

## Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre :

L'UDAF du Val d'Oise est une Institution départementale, reconnue par l'ordonnance du 13 mars 1945 modifiée par la loi du 11 juillet 1975 (code de l'Action Sociale et des Familles) qui lui confirme son caractère représentatif de l'ensemble des familles du département.

4 missions distinctes lui sont assignées :

- Donner son avis aux pouvoirs publics, sur les questions d'ordre familial, et proposer des mesures conformes aux intérêts matériels et moraux des familles.
- Représenter l'ensemble des familles auprès des pouvoirs publics par le biais notamment de conseils, d'assemblées et organismes institués par l'Etat, la région, le département et les communes (CCAS, CAF, CPAM, organismes HLM, établissements de santé, ...)
- Gérer des services familiaux dont les pouvoirs publics lui ont confié la charge.
- Exercer devant toutes les juridictions les actions civiles vis-à-vis des faits susceptibles de nuire aux intérêts matériels et moraux des familles.

Ces missions sont réparties à travers plusieurs services :

- L'institution
- MJPM
- PAEJ
- L'ISTF
- La médiation
- Point Conseil Budget

Ces ressources proviennent principalement des subventions de ses partenaires ( DDETS, CAF et collectivités locales).

## Informations sur les postes de l'actif du bilan :

### État de l'actif immobilisé, amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

**Amortissements :**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- Construction : 7 à 25 ans
- Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- Matériel informatique : 3 à 5 ans
- Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

- **État de l'actif Immobilisé :**

Immobilisations	Valeur Brut début exercice	+ Réévaluation	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Frais d'établissement	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	3 179	-	-	-	-	3 179
<b>Total Immobilisations Incorporelles (I)</b>	<b>3 179</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 179</b>

Immobilisations	Valeur Brut début exercice	+ Réévaluation	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Terrain	131 193	-	-	-	-	131 193
Constructions	743 428	-	-	-	-	743 428
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	179 784	-	5 206	-	-	184 990
Matériel de transport	-	-	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	120 768	-	23 161	-	11 498	132 431
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
<b>Total Immobilisations Corporelles (II)</b>	<b>1 175 173</b>	<b>-</b>	<b>28 367</b>	<b>-</b>	<b>11 499</b>	<b>1 192 042</b>



Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluation	+ Acquisition	- Virements	- Cessions/Rebuts	Valeur brute fin exercice
Participations	-	-	-	-	-	-
Créances rattachées à des Participations	-	-	-	-	-	-
Autres Titres Immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	1 845	-	-	-	-	1 845
<b>Total Immobilisations Financières (III)</b>	<b>1 845</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 845</b>
<b>TOTAL (I + II+III)</b>	<b>1 180 197</b>	<b>-</b>	<b>28 367</b>	<b>-</b>	<b>11 499</b>	<b>1 197 066</b>

- Amortissement de l'actif Immobilisé :

Amortissements de l'actif immobilisé	Valeur début exercice	+ Augmentations	- Diminutions	Valeur fin exercice
Frais établissement et développement (Total I)	-	-	-	-
<b>Autres immobilisations incorporelles (Total II)</b>	<b>3 179</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 179</b>
Terrain	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	77 914	43 827	-	121 741
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	34 902	18 549	-	53 451
Autres immo. corp.- Matériel de transport	-	-	-	-
Autres immo. corp. ,Matériel de bureau et informatique, mobilier	107 557	9 910	11 499	105 969
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
<b>Total Amortissement Immobilisations Corporelles (Total III)</b>	<b>220 374</b>	<b>72 286</b>	<b>11 499</b>	<b>281 162</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>223 553</b>	<b>72 286</b>	<b>11 499</b>	<b>284 341</b>

## Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### État des échéances des créances à la clôture de l'exercice :

Etat des créances	Montant Brut A 1 an au plusA plus d'un an		
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Prêts	-	-	-
Autres immobilisations financières	1 845	-	1 845
Créances clients et comptes rattachés	113 500	113 500	-
Autres	296 385	296 385	-
Charges constatées d'avance	16 851	16 851	-
<b>TOTAUX</b>	<b>428 580</b>	<b>426 736</b>	<b>1 845</b>
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>	-		
<i>Remboursements obtenus en cours d'exercice</i>	-		

## Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Un litige salarial est en cours avec un salarié qui a quitté l'association en 2023. Aucune provision n'a été passée à la clôture car il n'y a pas de certitude quand aux frais qui pourront être engagés pour la résolution de ce litige.

## Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Produits à recevoir:

Produits à recevoir		Montant
<i>Intérêts Cours</i>	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	-
<i>Autres Produits</i>	Facture à Établir	17 743
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	-
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	-
	État	-
	Divers: détails ci-dessous	150 681
TOTAL		168 424

Détail des Produits à recevoir divers :

Nature du produit à recevoir	Montant
Prestations	3 000
Subvention CAF	101 686
Mouvements et adhérents	2 745
Subventions UNAF	13 250
Subventions CPAM	30 000
TOTAL	150 681

## Informations sur les postes du passif du bilan :

### Informations sur les fonds propres et tableau de variation de ceux-ci :

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé " excédent " et le résultat négatif " déficit ". L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

### Tableau de Variation des Fonds Propres ESSMS :

Variation des fonds Propres	Début Exercice	Affectation du résultat	+ Augmentation	- Diminution / Consommation	Fin exercice
Fonds propres sans droit de reprise	4 371				4 371
Fonds propres avec droit de reprise	-				-
Écarts de réévaluation	-				-
Réserves Hors activité sociales	101 510				101 510
Réserves des activités sociales	649 820				649 820
Report à nouveau hors act sociales	-48 276	18 864			-29 412
Report à nouveau des activités sociales	90 175	26 641			116 816
Excédent ou déficit de l'exercice hors activité sociale	18 864	-18 864	26 688		26 688
Excédent ou déficit de l'exercice activité sociale	26 641	-26 641		53 578	-53 578
<b>Situation nette</b>	<b>843 105</b>	<b>-</b>	<b>26 688</b>	<b>53 578</b>	<b>816 215</b>
Fonds propres consommables	-				-
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Subventions d'investissement	-				-
Provisions réglementées	27 444				27 444
Droit des propriétaires - Comodat	-				-
<b>TOTAUX</b>	<b>870 549</b>	<b>-</b>	<b>26 688</b>	<b>53 578</b>	<b>843 659</b>

Le résultat MJPM de l'exercice 2022 s'élève à 65 507.94 €.

La provision pour congés payés de 16 811.15 € est une dépense rejetée par les financeurs. Elle a été affectée dans le compte dédié.

Le résultat administratif 2022 s'élève ainsi à 82 319.09 €. Il a été affecté cette année comme suit :

- RAN MJPM 2024 pour 41 159€
- RAN MJPM hors activités sociales pour 41 170.09€

Le résultat administratif de l'année 2023 sera affecté au cours de l'exercice 2025 : 45 760.27€.

### Résultat de L'exercice :

Détermination du Résultat Effectif global de l'entité	Exercice N	Exercice N-1
<b>Résultat Comptable</b>	<b>-26 890</b>	<b>45 505</b>
Reprise du Résultat antérieur		
<b>Excédent ou Déficit effectif Global</b>	<b>-26 890</b>	<b>45 505</b>
Dont résultat effectif sous gestion propre	26 688	18 864
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	-53 578	26 641

Le résultat de la gestion propre pour l'année 2024 se traduit par un excédent de 26 688 euros et se décompose de la manière suivante :

- Institution : +23 137.97 €
- ISTF: -1 698.10€
- Médiation : +30 191.29 €
- PAEJ :-24 943.30 €
- PCB : 0 €

Le résultat sous gestion contrôlée pour l'année 2024 correspond à l'activité MJPM.

## Charges à Payer :

Charges à Payer		Montant
<i>Congés payés</i>	Congés payés	116 720
	Charges sociales	58 684
	Charges fiscales	-
<i>Intérêts Courus</i>	Emprunts et Dettes	-
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	687
	Concours bancaires courants	-
<i>Autres Charges</i>	Factures à recevoir	21 472
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	-
	Personnel	8 716
	Organismes Sociaux	5 316
	Autres charges fiscales	-
	Divers	-
<b>TOTAL</b>		<b>211 595</b>

## Information sur les fonds dédiés :

## • Subventions :

Tableau de variation des fonds dédiés issue de Subventions :

	A l'ouverture de l'exercice	Report	Utilisations	Transferts	A la clôture de l'exercice Montant global	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés (pro sans dep.)
DDCS PAEJ	7 882		7 882		0	
PCB	4 001		4 001		0	
ENFANTS PARENTS SEP.	24 451		1 245		23 206	
<b>Total</b>	<b>36 334</b>		<b>13 128</b>		<b>23 206</b>	

## • Passifs et provisions :

### Engagement de retraite

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,25 %
- Taux de croissance des salaires : 1,00 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Rotation du personnel : lente
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 78 620 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 51 176 euros

Au regard des échanges en cours avec le financeur DDCS sur le sujet des provisions pour départ à la retraite, il a été décidé de maintenir la provision en l'état.

#### Provisions :

Provisions	Solde ouverture	Augmentation (+)	Diminution (-)	Solde clôture
Réglementées	27 444	-	-	27 444
Pour Risques	-	-	-	-
Pour Charges	51 176	-	-	51 176
<b>TOTAUX</b>	<b>78 620</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>78 620</b>

Nature Provisions Pour Risques et Charges	Solde ouverture	Augmentation (+)	Diminution (-)	Solde clôture
Provision Pour Risque (1)	-	-	-	-
Provisions sur legs ou donations	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	51 176	-	-	51 176
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices (2)	-	-	-	-
Autres provisions pour charges	-	-	-	-
<b>TOTAUX</b>	<b>51 176</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>51 176</b>



**État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice :**

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres Emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an maximum à l'origine	687	687	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à plus de 1 an maximum à l'origine	661 037	51 362	209 973	399 702
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	55 565	55 565	-	-
Dettes fiscales et sociales	306 797	306 797	-	-
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	-	-	-	-
Autres Dettes	105 259	105 259	-	-
Produits constatés d'avance	71 641	71 641	-	-
<b>TOTAUX</b>	<b>1 200 986</b>	<b>591 311</b>	<b>209 973</b>	<b>399 702</b>
<i>Emprunts souscrits sur l'exercice</i>	-			
<i>Emprunts Remboursés sur l'exercice</i>	50 917			
<i>Emprunts et Dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture</i>	-			

**Informations sur les postes du compte de résultat :**

Information sur les montants des concours publics reçues par l'entité par nature de concours et par catégories d'autorités administratives :

Concours publics et subventions obtenus au cours de l'exercice (en €)	Exercice N	Exercice N-1
--	------------	--------------

du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aides à l'emploi	-	-
Aides au développement des compétences	-	-
Financement par la taxe d'apprentissage des formations initiales technologiques et professionnelles	-	-
Financement des formations par apprentissage	-	-
Forfaits d'externat	-	-
<i>dont forfait Etat</i>	-	-
<i>dont forfait Région</i>	-	-
<i>dont forfait Département</i>	-	-
<i>dont forfait Communes et groupements de communes</i>	-	-
Concours publics affectés à la formation professionnelle continue	-	-
Concours publics de l'Etat relatifs à l'enseignement agricole	-	-
Autres concours publics	-	-
<b>Sous-total concours publics</b>	-	-
Subventions État	821 096	811 632
Subventions Région	-	-
Subventions Département	-	-
Subventions Communes et groupements de communes	-	-
Autres subventions d'exploitation	96 082	63 470
<i>dont programmes de l'Union Européenne (Erasmus +...)</i>	-	10 975
<i>dont autres subventions (à détailler)</i>	-	-
Report de subventions	-	-
<b>Sous-total subventions d'exploitation</b>	917 178	875 102
<b>TOTAUX</b>	<b>917 178</b>	<b>875 102</b>

### Informations relatives aux contributions volontaires en nature :

Par nature effectuées à titre gratuit, elles correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces, ainsi que des biens meubles ou immeubles, auxquels il convient d'assimiler les dons en nature redistribués ou consommés en l'état.

**Précisions sur les opérations exceptionnelles :**

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	212
Produits sur Exercices Antérieurs	-	-
Produits sur Cessions d'actifs	-	-
Quote part de subventions virée au résultat	-	-
Autres produits exceptionnels	-	-
Reprises sur provisions	-	-
Transferts de charges exceptionnels	-	-
<b>Total produits exceptionnels</b>	<b>-</b>	<b>212</b>
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	125	1 390
Charges sur exercices antérieurs	-	-
Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	-	-
Autres Charges exceptionnelles	-	-
Dotations amortissements et provisions exceptionnelles	-	-
<b>Total charges exceptionnelles</b>	<b>125</b>	<b>1 390</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-125</b>	<b>-1 178</b>

**Autres informations :****Informations relatives aux honoraires des commissaires aux comptes :**

Honoraires Commissaires aux comptes	Montant
Mission de contrôle légal des comptes	10 800
Autres prestations	
<b>TOTAUX</b>	<b>10 800</b>

**Rémunération allouées aux dirigeants :**

Dans le cadre de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, il est précisé que le Président et le Trésorier n'ont perçu aucune rémunération, ni avantage en nature au cours de l'année 2024.

Il s'agit la directrice de UDAF . Diffuser cette information reviendrait à donner une rémunération individuelle, ce qui pourrait être préjudiciable à la confidentialité souhaitée. Il n'y a pas de contribution volontaire en nature

**Information relatives aux contributions volontaires en nature :**

Par nature effectuées à titre gratuit, elles correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces, ainsi que des biens meubles ou immeubles, auxquels il convient d'assimiler les dons en nature redistribués ou consommés en l'état.

Liste des contributions / Nature Contributions	Montant
Secours en nature	2 231
Bénévolat	29 617
<b>TOTAL</b>	<b>31 848</b>

**Effectif moyen employé pendant l'exercice par catégorie :**

Catégorie	Effectif Moyen
Cadres	9,94
Agents de maîtrise et techniciens et employés	25,57
Ouvriers	
<b>TOTAL</b>	<b>36,00</b>

**Engagements hors bilan :**

Dans le cadre de son emprunt, L'UDAF a consenti une hypothèse légale spéciale de prêteur de derniers à hauteur de 800 000 €.