



SOGESSOR

JEAN-PIERRE DUBOIS

Maîtrise en sciences économiques

JEAN-CHRISTOPHE GARRIGOUX

Maîtrise en droit privé des affaires

I.S.C.

Experts-Comptables

Commissaires aux comptes

UDAF OISE

Union départementale des
Associations familiales de l'Oise

35, rue du Général Leclerc
60000 BEAUVAIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES EXERCICE 2024

SIEGE SOCIAL

5, IMPASSE FRANÇOIS JACOB
60610 LA CROIX SAINT OUEN

TEL. : 03 44 20 26 28
contact@sogessor.fr

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

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

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

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

de l'exercice clos le 31 décembre 2024

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de **l'Union départementale des Associations familiales de l'Oise** relatifs à l'exercice de 12 mois clos le 31 décembre 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'association.

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

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

Responsabilité de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilité du commissaire aux comptes relative à l'audit des comptes annuels

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

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

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

Fait à COMPIEGNE, le 03 juin 2025

SOGESSOR,
Commissaire aux Comptes,


Jean-Christophe GARRIGOUX
Commissaire aux Comptes Associé

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux comptes

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

En outre :

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

**DOCUMENT DE
SYNTHESE**

2024

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

Siret : 775 628 068 000 22
APE 8899B

Le Trésorier
Mr. GAMIN

Le Président
Mr. BACLET

SOGESSOR

Commissaire aux Comptes

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

UDAF 60

ACTIF		31/12/2024			Exercice N-1
		Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
A C T I F I M M O B I L I S E	Immobilisations incorporelles	62 011	45 679	16 332	22 027
	<i>Frais d'établissement</i>			-	-
	<i>Autres Immobilisations incorporelles</i>	62 011	45 679	16 332	22 027
	Immobilisations corporelles	1 252 780	901 700	351 080	431 935
	<i>Terrains</i>		-	-	-
	<i>Parking</i>			-	-
	<i>Constructions</i>			-	-
	<i>Installations techniques, matériels et</i>			-	-
	<i>Autres immobilisations corporelles</i>	1 252 780	901 700	351 080	431 935
	<i>Immobilisations en cours</i>			-	-
	<i>Avances et acomptes versés sur immo</i>			-	-
	Immobilisations financières	1 268 025	-	1 268 025	1 263 858
	<i>Participation et créances rattachées</i>	1 245 800		1 245 800	1 245 800
	<i>Prêts et autres immobilisations financières</i>	1 090		1 090	1 090
	<i>Dépôts et cautionnements</i>	21 135	-	21 135	16 968
				-	-
	TOTAL I	2 582 816	947 380	1 635 436	1 717 819
	Compte de liaison			-	-
	TOTAL II	-	-	-	-
A C T I F C I R C U L A N T	Stock en cours				
	Avances et acomptes sur commandes			-	-
	Créances	303 366	-	303 366	414 514,65
	<i>Clients et comptes rattachés</i>	28 202	-	28 202	92 240,05
	<i>Autres</i>	275 165		275 165	322 274,60
	Valeurs mobilières de placement	-		-	-
	Disponibilités	1 341 832		1 341 832	1 149 368
	Charges constatées d'avance	15 910		15 910	23 565
	TOTAL III	1 661 108	-	1 661 108	1 587 447
R E G U L	Charges à répartir sur plusieurs exercices			-	-
	TOTAL IV		-	-	-
	Primes de remboursement des emprunts			-	-
	TOTAL V		-	-	-
	Ecarts de conversion actif			-	-
	TOTAL GÉNÉRAL aux Comptes (I+II+III+IV+V+VI)	4 243 924	947 380	3 296 545	3 305 267

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

UDAF60

BILAN 2024

PASSIF		Exercice N Clos le	Exercice N Clos le
F O N D S P R O P R E S	Fonds associatif sans droit de reprise	291 292	291 292
	Fonds associatif avec droit de reprise		
	Subventions d'investissement	7 349	9 951
	Réserve de compensation		
	Autres réserves	504 349	477 702
	Report à nouveau	433 682	369 068
	Report à nouveau (gestion non	- 12 176	- 41 958
	Dotation au fond de roulement	958 378	964 002
	Résultat comptable de l'exercice	- 67 140	115 420
	Différence sur réalisation d'actif		
TOTAL I		2 115 734	2 185 476
TOTAL II		-	-
P R O V I S I S	Provisions pour risques	90 263	97 845
	Provisions pour charges	243 436	235 699
	TOTAL III	333 699	333 543
D E T T E S	Fonds dédiés sur subvention de	8 000	19 478
	Emprunts et dettes financières		
	Av et acomptes reçus sur commande		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	141 536	111 624
	Dettes fiscales et sociales	620 617	532 054
	Autres dettes	76 958	83 091
	Concours bancaires courants		
Produits constatés d'avance			40 000
TOTAL IV		847 111	786 247
Ecart de conversion passif			
TOTAL V		-	-
TOTAL GENERAL PASSIF I+II+III+IV+V		3 296 545	3 305 267

SOGESSOR
Commissaire aux Comptes
 Membre de la Compagnie Régionale des Hauts-de-France
 5 Impasse François JACOB - 08101 LA CROIX SAINT OUVEN
 SIRET 400 596 284 00028 - APE 6920Z

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N Clos le 31/12/2024	Exercice N Clos le 31/12/2023	Variation
Charges d'exploitation			
<i>Achats de matières premières et approvisionnements</i>	107 591	125 930	-14,56%
<i>Autre achats</i>			
<i>Services extérieurs</i>	551 094	510 724	7,90%
<i>Autres services extérieurs</i>	304 473	285 338	6,71%
<i>Impôt, taxes et versements assimilés</i>	378 918	367 911	2,99%
<i>Salaires et traitements</i>	3 073 002	2 934 577	4,72%
<i>Charges Sociales</i>	1 159 644	965 500	20,11%
<i>Autre charges de gestion</i>	17 526	16 963	3,31%
<i>Dotations aux amortissements</i>	142 932	144 297	-0,95%
<i>Dotations aux provisions</i>	7 737	97 845	-92,09%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION I	5 742 916	5 449 086	5,39%
Quotes-part de résultat / Opérations faites en commun II			
Charges financières			
<i>Intérêts et charges assimilées</i>		102	-100,00%
<i>Dotation aux amortissements et aux provisions</i>			
<i>Charges nettes sur cession V.M.P.</i>			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERES III	-	102	-100,00%
Charges exceptionnelles			
<i>Sur opérations de gestion et sur exercices antérieurs</i>	5 787	47 129	
<i>DIFF. SUR EVALD'ELEMENTS D'ACTIFS</i>			
<i>Dotations aux provisions risques et charges exceptionnels</i>			
<i>Engagements à réaliser sur ressources dédiées</i>			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES IV	5 787	47 129	-87,72%
IMPOTS SUR LES SOCIETES V			
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)	5 748 703	5 496 316	4,59%
EXEDENT		115 420	
TOTAL GENERAL	5 748 703	5 611 736	2,44%
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN			
<i>Personnels bénévoles *</i>	31 375	35 636	-11,96%
<i>prestations</i>			
TOTAL GENERAL	5 780 078	5 647 371	2,35%

SOGESSOR

* 2641 heures à 11,88 euros pour 2024
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale des Hauts-de-France
5 Impasse François JACOB - 60610 LA CROIX SAINT OVEN
SIRET 400 596 284 00028 - APE 6920Z

	Exercice N Clos le 31/12/2024	Exercice N Clos le 31/12/2023	Variation
Produits d'exploitation			
<i>Prestations de services</i>	155 751	169 198	-7,95%
<i>Participations des usagers</i>	609 730	562 979	8,30%
<i>Produits de tarifications</i>	4 217 171	4 071 702	3,57%
<i>Autres subventions</i>	660 334	581 525	13,55%
<i>Autres produits de gestion courante</i>	8 173	12 168	-32,83%
<i>Reprises sur amortissements et aux provisions</i>	7 581	140 976	-94,62%
<i>Transfert de charges</i>	2 815	4 092	-31,20%
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	5 661 556	5 542 639	2,15 %
Quotes-part de résultat / Opérations faites en commun II			
Produits financiers			
<i>Intérêts et Produits assimilés</i>	3 263	3 080	
<i>Reprise sur provisions et transfert de charges</i>			
<i>Produits nets sur cession V.M.P.</i>			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	3 263	3 080	5,96 %
Produits exceptionnels			
<i>Sur opérations de gestion et sur exercices antérieurs</i>	5 266	64 638	-91,85%
<i>Reprises sur amortissements et aux provisions</i>			
<i>Report ressources non utilisées sur exercices antérieurs</i>	11 478	1 379	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS IV	16 744	66 017	-74,64 %
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	5 681 563	5 611 736	1,24 %
DEFICIT	67 140		
TOTAL GENERAL	5 748 703	5 611 736	2,44 %
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	-	-	
<i>Bénévolat</i>	31 375	35 636	-11,96 %
<i>Prestations en nature</i>			
TOTAL GENERAL	5 780 078	5 647 371	2,35 %

SOGESSOR

* 2641 heures à 11,88 euros pour 2024
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale des Hauts-de-France
5 Impasse François JACOB - 60610 LA CROIX SAINT OVEN
SIRET 400 596 284 00028 - APE 6920Z

REGLES ET METHODES COMPTABLES

préambule et objet social :

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

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

SOGESSOR

Commissaire aux Comptes

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

Les conventions suivantes ont été respectées :

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

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

Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

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

Changement de méthode comptable :

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

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

Au 31/12/2024, cette provision s'élève à 243 436,26 € charges sociales comprises.

SOGESSOR

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale des Hauts-de-France

5 Impasse François JACOB - 60610 LA CROIX SAINT OUEN

SIRET 400 596 284 00028 - APE 6920Z

UDAF 60

DETAIL DE CERTAINS POSTES DE L'ACTIF

charges constatées d'avances

15 910 euros : Notamment locations mobilières, contrats de maintenances et abonnement téléphoniques.

Créances

Dont 253774,36 euros de subventions à recevoir.

UNAF	pour PARTI et	92 029,35 €
Conseil Départementale	pour MJPM	9 975,61 €
subvention ASLL		13 245,40 €
CAF	pour Médiation Familiale	26 945,00 €
Prestations MASP		16 775,00 €
Enquetes Sociales		8 607,00 €
sci MAFO		29 000,00 €
frais de gestion		57 197,00 €

SOGESSOR

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

UDAF60

VARIATIONS DES IMMOBILISATIONS

	Début d'exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Fin d'exercice
Incorporelles	-			-
Frais d'établissement	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	89 337	-	27 326	62 011
Droit au bail	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL I	89 337	-	27 326	62 011
Corporelles				
Parkings	-	-	-	-
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installation générale ou agencement de constructions	57 784			57 784
Installations techniques, matériels et outillages	-			-
Autres immobilisations	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	507 145			507 145
Matériel de bureau et informatique, mobilier	667 946	56 381	36 476,60	687 851
Autres immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Av et acomptes sur immobilisations	-	-	-	-
TOTAL II	1 232 875			1 252 780
Financières				
Participations et créances rattachées	1 245 800	-	-	1 245 800
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-
Dépôts et cautionnements	18 058	4 200	33	22 225
TOTAL III	1 263 858	-	-	1 268 025
TOTAL I + II + III	2 586 070			2 582 816

SOGESSOR

Commissaire aux Comptes

- Membre de la Compagnie Régionale des Hauts-de-France

- 5 Impasse François JACOB - 60610 LA CROIX SAINT OUEN

- SIRET 400 596 284 00028 - APE 6920Z

UDAF60

VARIATIONS DES AMORTISSEMENTS

	Début d'exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Fin d'exercice
Des immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	67 310	5 695	27 326	45 679
Droit au bail	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL I	67 310	5 695	27 326	45 679
Des immobilisations corporelles				
Parking	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
<i>Installation générale ou agencement de constructions</i>	23 500	4 198	-	27 698
Installations techniques, matériels et outillages	-	-	-	-
Autres immobilisations	-	-	-	-
<i>Installations générales, agencements, aménagement divers</i>	-	-	-	-
<i>Matériel de transport</i>	197 051	92 549	-	289 599
<i>Matériel de bureau et informatique, mobilier</i>	580 390	40 490	36 476,60	584 403
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
TOTAL II	800 940	137 237	36 477	901 700
Des immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-
TOTAL III	-	-	-	-
TOTAL I + II + III	868 251	142 932	63 803	947 380

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

UDAF60

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

CREANCES		Montant brut	Degré de liquidité de l'actif	
			A 1 an au +	A plus d'1 an
Compte de liaison		-	-	
A C T I F	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autre immobilisations financières	21 135		21 135
A C T I F	Avances et acomptes sur commandes	-	-	
	Usagers et comptes rattachés	28 202	28 202	
	Organismes payeurs			
	Autres créances	275 165	275 165	
	Charges constatées d'avance	15 910	15 910	
TOTAL		340 411	319 276	21 135

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité		
		A 1 an au +	De 1 à 5 ans	a + de 5 ans
Comptes de liaison	-	-		
Emprunts et dettes établissement de crédit			-	
Emprunts et dettes financières divers				
Acomptes recus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	141 536	141 536		
Dettes fiscales et sociales	620 617	620 617		
Dettes sur immobilisations et rattachés				
Autres dettes	76 958	76 958		
Produits constatés d'avance	-	-		
TOTAL	839 111	839 111	-	-

DETAIL DE CERTAINS POSTES DU PASSIF

Fonds associatifs sans droit de reprise

Pas de modification pour 2024

provisions pour charges

90 263,15 euros : comprend les provisions pour risques pour deux dossiers prudhommaux.

243 436 euros : Provisions pour indemnités de fin de carrières

Cette provision est évaluée selon la méthode actuarielle dont les principales caractéristiques sont les suivantes
Convention collective nationale de travail des établissements et services pour personnes inadaptées et
handicapées du 15 mars 1966.

Taux d'actualisation : 3,4%

Taux d'augmentation des salaires : 1%

Taux de charges sociales : 50%

Age de départ à la retraite : 64 ans

Autres dettes provisionnées

349 261,26 € : dettes pour congés payés

Produits constatés d'avances

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

UDAF 60

DETAIL DES FONDS ASSOCIATIFS

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

UDAF60

VARIATIONS DES RESERVES ET PROVISIONS

	Début d'exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Fin d'exercice
Réserves				
Réserve pour investissement	477 702	36 997	10 350	504 349
Réserve de compensation	-			-
Réserve de trésorerie	-			-
Dotation au fond de roulement	964 002		5 624	958 378
TOTAL I	1 441 704	36 997	15 974	1 462 727
Provisions réglementées				
Réserve de trésorerie				-
Amortissement dérogatoire				-
Différences sur réalisation d'éléments actifs				-
Taxe d'apprentissage				-
TOTAL II				-
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges		-		-
Provisions pour amendes et pénalités	-			-
Autres provisions pour risques et charges	97 845		7 581	90 263
Provisions pour rémunérations	235 699	7 737		243 436
Provisions pour grosses réparations	-			-
TOTAL III				
Provisions pour dépréciations	333 543	7 737	7 581	333 699
Des immobilisations incorporelles				
Des immobilisations corporelles				
Des immobilisations financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	0			0
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL IV	-	-	-	-
TOTAL I + II + III + IV	1 775 247,42	44 734,60	23 555,60	1 796 426,42

UDAF60

19430000 Fonds dédiés quartiers solidaires

SOLDE DEBITEUR	SOLDE CREDITEUR	Commentaire
Solde au 31-12-2019		SOGESSOR
Solde au 31-12-2020	8 000,00	Commissaire aux Comptes
Solde au 31-12-2021	8 000,00	Membre de la Compagnie Régionale des Hauts-de-France
Solde au 31-12-2022	8 000,00	5 Impasse François JACOB - 60610 LA CROIX SAINT OUEN
Solde au 31-12-2023	8 000,00	SIRET 400 596 284 00028 - APE 6920Z
Solde au 31-12-2024		0 Utilisation sur l'activité Accompagnement à la parentalité

19450000 Fonds dédiés subvention PCB

SOLDE DEBITEUR	SOLDE CREDITEUR	Commentaire
Solde au 31-12-2021	15 000,00	
Reprise 15 000,00		
Dotation cout alternant	12 857,00	Cout de l'alternante 2143 € Pinot Juliette (02-11-2022 au 31-12-2022)
Solde au 31-12-2022	12 857,00	
Reprise 1 378,80		flyers PCB (540,00€) + Téléphone portable Samsung S23 FE (838,80€)
Solde au 31-12-2023	11 478,20	
Solde au 31-12-2024	8 000,00	3478,20 utilisé sur l'activité PCB pour un CDD.

L'affectation des résultats 2024 proposée s'établit donc comme suit

SECTION	RESULTAT 2024	AFFECTATION 2024	COMPTE	OBSERVATION
UDAF	56 414,53	Report à Nouveau	1195000- RAN Hors gestion contrôlée	Réserve actuelle : -3 713,94 € Portée à : 52 700,59 €
Part 2 - Lire et Faire Lire	-5 092,40	Réserve de trésorerie	10685520 Excédents affectés au BFR	Réserve actuelle : 8060,13 € Portée à : 2 937,73 €
Part 2 - PCB	537,00	Réserve de trésorerie		Réserve actuelle : 43 075,74 € Portée à : 43 612,74€
Part 2 - Groupe de Paroles d'enfants de parents séparés	-5 050,73	Réserve de trésorerie		Réserve actuelle : 2 761,04 € Portée à : - 2 289,69 €
MJAGBF	-56 385,45	Report à nouveau sous tiers financeurs	11590200 - RAN Ss Gestion contrôlée ESMS	Résultat sous contrôle de tiers financeurs.
MASP	8 300,41	Réserve de trésorerie	1068552	Réserve actuelle : 5 952,55 € Portée à : 14 252,96€
ASLL	2 155,94	Report à Nouveau	11950000 - RAN ESMS Hors Gestion Contrôlée	RAN déficitaire actuel : -14 211,63 € Porté à : -12 055,69 €
MJPM	-126 764,79	Report à nouveau sous tiers financeurs	11590200 - RAN Ss Gestion contrôlée ESMS	Résultat sous contrôle de tiers financeurs.
ISTF	249,32	Réserve de trésorerie	10685520 - Excédents affectés au BFR	Réserve actuelle : 15 60,31€ Portée à : 15 309,63 €
MF	62 412,80	Réserve de trésorerie	10685520 - Excédents affectés au BFR	Réserve de trésorerie actuelle : 24 044,99€ Portée à : 86 457,79
AP	-3 916,42	Report à Nouveau	11950000 - RAN ESMS Hors Gestion Contrôlée	RAN déficitaire actuel : - 7 064,48 € Porté à : - 10 980,90 €

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