



Sébastien GUILLOIS
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes
Tél : 06 99 65 83 68
Mail : sguillois@cogep.fr

UDAF78

5 Rue de l'Assemblée nationale
78000 Versailles

Aux membres de l'association,

1. 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'association **UDAF78** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2023**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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



Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

3. 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

4. Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion ainsi que dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association

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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'UDAF78.

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité 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 structure 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'entité ou de cesser son activité.

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

6. 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 entité.

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'entité 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.

Fait à Paris, le 20 Juin 2024

Le Commissaire aux Comptes

COGEP AUDIT

Sebastien Guillois

Commissaire aux Comptes

BILAN - ACTIF AU 31/12/2023

ACTIF	31/12/2023			31/12/2022
	Montant brut	Amort. et dépréciation	Montant net	Montant net
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Logiciels	76 452,80	66 953,64	9 499,16	0,00
Immobilisations incorporelles en cours	2 736,00	0,00	2 736,00	2 736,00
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	620 000,00		620 000,00	620 000,00
Constructions	1 712 634,12	1 505 634,12	207 000,00	276 000,00
Installations techniques, matériel et outillage	701 920,59	623 444,09	78 476,50	57 378,05
Autres immobilisations corporelles	266 393,39	254 898,75	11 494,64	45 417,40
Immobilisations corporelles en cours	5 400,00			5 400,00
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations Financières				0,00
Participations et créances rattachées à des participations	990,00		990,00	990,00
Autres titres immobilisés	3 515,65		3 515,65	0,00
Prêts				0,00
Autres immobilisations financières				3 515,65
TOTAL I	3 390 042,55	2 450 930,60	933 711,95	1 011 437,10
Comptes de liaison (1)				0,00
TOTAL II	0,00	0,00	0,00	0,00
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	50 099,13		50 099,13	146 018,58
Créances reçues par legs ou donations	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres créances	45 316,32		45 316,32	38 000,50
Valeurs mobilières de placement			0,00	0,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités (4)	1 597 537,97		1 597 537,97	1 364 123,82
Charges constatées d'avance	16 516,56		16 516,56	15 144,82
TOTAL III	1 709 469,98	0,00	1 709 469,98	1 563 287,72
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV				0,00
Primes de remboursement des obligations V				0,00
Ecart de conversion (actif) VI				0,00
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	5 099 512,53	2 450 930,60	2 643 181,93	2 574 724,82

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an : 50 099,13 € Dont à plus d'un an : 0 €

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

(4) Dont fonds gérés pour compte d'autrui : 336 998,47 €

BILAN - PASSIF AU 31/12/2023

PASSIF	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 530 874,25	1 530 874,25
Fonds propres statutaires	82 444,43	82 444,43
Ecart de réévaluation sur des biens	1 448 429,82	1 448 429,82
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Dons et legs		
Subventions d'investissement	4 633,09	34 178,74
Réserves		
Excédents affectés à l'investissement		
Réserve de compensation	33 964,04	33 964,04
Réserve de trésorerie		
Autres réserves	260 152,78	251 851,76
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	- 252 312,38	- 262 580,82
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	- 48 689,83	- 20 123,45
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	11 598,11	- 2 636,59
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	105 338,29	4 237,78
Provisions réglementées		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
Réserves des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations grevées de droits		
TOTAL I	1 645 558,35	3 100 639,96
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	31 637,28	26 237,28
Fonds dédiés		
TOTAL III	31 637,28	26 237,28
Dettes (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 599,79	31 299,75
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 331,35	4 331,35
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	72 531,55	60 501,27
Dettes sociales et fiscales	522 943,91	529 129,95
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	351 159,68	342 639,49
Produits constatés d'avance	10 820,02	10 820,02
TOTAL IV	971 386,30	978 721,83
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 648 581,93	4 105 599,07

(1) dont compte 1201 : 35 857,72 € et compte 1291 : 0 € : résultats sous contrôle de tiers financeurs

(2) dont concours bancaire courants et soldes créditeurs de banque

(3) En particulier: aux cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.

(4) Dont à plus d'un an : 0 €

Dont à moins d'un an : 72 531,55 €

(5) Dont fonds gérés pour compte d'autrui : 336 998,47 €

COMPTE DE RESULTAT - CHARGES AU 31/12/2023

CHARGES	31/12/2023	31/12/2022
<u>Charges d'exploitation</u>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et fournitures		
Achats d'autres approvisionnements		
Achats non stockés de matières et fournitures	44 169,94	37 527,83
Services extérieurs et autres	660 273,97	542 694,35
Impôts, Taxes et versements assimilés	290 162,59	286 536,92
Sur rémunérations	267 915,59	264 434,92
Autres	22 247,00	22 102,00
Charges de personnel	3 190 585,30	3 124 392,42
Salaires et traitements	2 158 645,30	2 129 393,47
Charges sociales	1 031 940,00	994 998,95
Dotations aux amortissements et provisions	130 861,59	124 763,87
Dotation aux amortissements des immobilisations	125 461,59	121 431,25
Dotation aux amortissements des charges à répartir		
Dotation aux provisions sur actif circulant		
Dotation aux provisions pour risques et charges	5 400,00	3 332,62
Report fonds dédiés		
Autres charges	25 033,60	22 709,11
TOTAL 1	4 341 086,99	4 138 624,50
<u>Charges financières</u>		
Dotations aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	137,16	330,61
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de VMP		
TOTAL 2	137,16	330,61
<u>Charges exceptionnelles</u>		
Exercice courant	-	40 838,68
Exercice antérieur		
Sur opérations de capital		
Dotations aux amortissements et provisions		
Destinée à la couverture du BFR		
Pour renouvellement des immobilisations		
Des plus-values nettes d'actif		
Aux autres provisions réglementées		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Impôts sur les sociétés		
TOTAL 3	-	40 838,68
TOTAL GENERAL CHARGES	4 341 224,15	4 179 793,79
Emplois des contributions volontaires en nature	225 640,86	130 134,69
TOTAL GENERAL	4 566 865,01	4 309 928,48

COMpte de RESULTAT - PRODUITS AU 31/12/2023

PRODUITS	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	1 359,00	1 328,40
Ventes de biens et services		
Ventes de prestations de services	3 450,00	1 170,00
Production stockée ou déstockage de production		
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs	3 620 363,87	3 367 887,90
Subventions d'exploitations et participations	377 691,62	372 919,56
Reprise sur amortissements, et transfert de de charges	18 275,07	
Autres produits	382 487,73	388 653,55
TOTAL 1	4 403 627,29	4 131 959,41
Produits financiers		
De participations et immobilisations financières		
Revenus autres produits financiers	11 908,51	1 573,51
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions VMP		
TOTAL 2	11 908,51	1 573,51
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 480,99	14 518,37
Exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	29 545,65	35 980,28
Reprises sur provisions		
Destinées à la couverture du BFR		
Pour renouvellement des immobilisations		
Des plus-values nettes d'actif		
Autres provisions réglementées		
Report des ressources non utilisées exercices ant.		
TOTAL 3	31 026,64	50 498,65
TOTAL GENERAL PRODUITS	4 446 562,44	4 184 031,57
Contributions volontaires en nature	225 640,86	130 134,69
TOTAL	4 672 203,30	4 314 166,26
EXCEDENT OU (DEFICIT)	105 338,29	4 237,78

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS au 31/12/2023
cadre 532-1 du règlement CRC 03-1999 modifié
I. Cadre général

SITUATIONS ET MOUVEMENTS	A	B	C	D
RUBRIQUES	VALEUR BRUTE A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	VALEUR BRUTE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
Immobilisations incorporelles	69 134,00	10 054,80		79 188,80
Immobilisations corporelles	3 263 266,46	43 081,64		3 306 348,10
Immobilisations financières	4 505,65	-		4 505,65
Total	3 336 906,11	53 136,44	-	3 390 042,55

II. Aménagements du cadre général

 Développement de la colonne B
 (augmentations)

	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles			43 081,64		
Immobilisations financières					
TOTAL	0,00	0,00	43 081,64	0,00	0

 Développement de la colonne C
 (diminutions)

	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS au 31-12-2023

Amortissements cumulés au 31 décembre N-1	Dotations de l'exercice	Diminutions résultant des sorties de l'exercice	Amortissements cumulés au 31 décembre N
(1)	(2)	(3)	(4) = (1) + (2) - (3)

Amortissements des immobilisations incorporelles

2801	Frais d'établissement				0
2803	Frais d'études, de recherche et de développement, et frais				0
2805	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	66 398,00	555,64		66 953,63
2806	Droit au bail (établissements privés)				0,00
2807	Fonds commercial (établissements privés)				0,00
2808	Autres immobilisations incorporelles				0,00

Amortissements des immobilisations corporelles

2811	Amortissement des terrains de gisement				0,00
2812	Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure				0,00
2813	Constructions sur sol propre	2 047 197,31	81 881,10		2 129 078,43
2814	Constructions sur sol d'autrui	0,00			0,00
2815	Installations techniques, matériel et outillage	0,00			0,00
2818	Autres immobilisations corporelles	211 873,91	43 024,86	0,00	254 898,77
	dont:	0,00			0,00
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau	44 756,94	2 489,11		47 246,05
	Matériel informatique	167 116,97	40 535,74		207 652,72
282	Amortissement des immobilisations reçues en affectation (établissements publics)				0,00
TOTAL GENERAL		2 325 469,22	125 461,60	0,00	2 450 930,83

Tableau des provisions, des dépréciations, des fonds dédiés et des réserves de compensation au 31-12-2023

		Montant au 31 décembre n-1	Dotation de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant au 31 décembre n
		(1)	(2)	(3)	(4) = (1) + (2) - (3)
Réserves de compensation					
106851	des déficits d'exploitation	33 964,04			33 964,04
106857	des charges d'amortissement	0,00			

Provisions réglementées

141	destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement				
142	pour renouvellement des immobilisations				
145	Amortissements dérogatoires				
14861	réserves des plus values nettes d'actif immobilisé				
14862	réserves des plus values nettes d'actif circulant				

Provisions pour risques et charges

151	Provisions pour risques	0,00			0,00
157	Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00			0,00
158	Autres provisions pour charges	26 237,28	5 400,00		31 637,28

Dépréciations

29	Dépréciation des immobilisations				
39	Dépréciation des stocks et encours				
49	Dépréciation des comptes de tiers				
59	Dépréciation des comptes financiers				

fonds dédiés

194	sur subventions de fonctionnement				
195	sur dons manuels affectés				
197	sur legs et donations affectés				
TOTAL GENERAL		60 201,32	5 400,00	0,00	65 601,32

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE au 31-12-2023

532-4 du CRC 1999-03 modifié

Créances (a)	Montant brut	Liquidités de l'actif		Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances	Échéances			Échéances	Échéances	
		à moins 1 an	à plus 1 an			à moins 1 an	à plus 1 an	à plus 5 ans
Créances de l'actif immobilisé :				Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
Créances rattachées à des participations				- à 2 ans au maximum à l'origine				
Prêts (1)				- à plus de 2 ans à l'origine	9 599,79	8 133,62	1 466,17	0,00
Autres				Emprunts et dettes financières divers (2) (3)				
Créances de l'actif circulant :				Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 531,55	72 531,55		
Créances Clients et Comptes rattachés	50 099,13	50 099,13		Dettes fiscales et sociales	522 943,91	522 943,91		
Autres	45 316,32	45 316,32		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Charges constatées d'avance	16 516,56	16 516,56		Autres dettes (3)	351 159,68	351 159,68		
				Produits constatés d'avance	10 820,02	10 820,02		
TOTAL	111 932,01	111 932,01	0,00	TOTAL	967 054,95	965 588,78	1 466,17	0,00
(1) Prêts accordés en cours d'exercice.....				(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice.....	0,00			
Prêts récupérés en cours d'exercice.....				Emprunts remboursés en cours d'exercice.....	21 699,96			

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

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

Tableau des emprunts en cours au 31/12/2023

Organisme prêteur	Date de souscription	Durée (années)	Taux %	Capital emprunté	Dette en fin d'exercice précédent		Remboursement du capital de l'année n	Montant des intérêts de l'année n
					Capital	Intérêt		
CREDIT MUTUEL	09 10 2017	7 ans	0,75%	24 710,04	8 749,64	889,20	361,75	35,33
CREDIT MUTUEL	18 03 2021	4 ans	0,90%	53 761,00	22 550,11	595,96	18 068,21	101,83
TOTAL				78 471,04	31 299,75	1 485,16	18 429,96	137,16

RESULTAT PAR SERVICE UDAF 78 - 2023

Produits	AF	AGBF	MJPM	TOTAL
Produits DGF 2023		1 513 181,12	2 071 162,88	
Report deficit(+)/excédent(-) N-2		-	36 019,87	
s/Total dotations	-	1 513 181,12	2 107 182,75	3 620 363,87
Participation MP			382 487,73	
Produits & prestations				
s/Total Produits Tutelles	-	1 513 181,12 €	2 489 670,48 €	4 002 851,60 €
Medailles Famille & divers	3 450,00			
Fonds Spécial	271 027,32			
Subventions Exploitation (740)	106 274,30			
Produits de gestion courante	1 359,00			
Total (1)	382 110,62 €	1 513 181,12 €	2 489 670,48 €	4 384 962,22 €
Produits financiers	11 908,51			
Reprise sur provision				
Transfert de charges	18 275,07			18 275,07
Reprises Subvention (777)	-	12 521,33	17 024,32	29 545,65
Produits exceptionnels	1 870,99			1 870,99
Total (2)	32 054,57 €	12 521,33 €	17 024,32 €	61 600,22 €
Total Recettes (1)+(2)	414 165,19 €	1 525 702,45 €	2 506 694,80 €	4 446 562,44 €

Charges	AF	AGBF	MJPM	TOTAL
60 - Achats	5 652,90	15 288,69	23 228,35	44 169,94
61 - Services extérieurs	21 376,83	58 921,20	88 208,11	168 506,14
62 - Autres services extérieurs	55 770,78	194 085,33	241 911,72	491 767,83
63 - Impôts, taxes, vers. assimilés	24 749,08	99 862,53	165 550,98	290 162,59
64 - Charges du personnel	268 544,79	1 087 522,22	1 834 518,29	3 190 585,30
65 - Autres charges de gestion	22 532,83	968,04	1 532,73	25 033,60
66 - Charges financières	9,65	49,36	78,15	137,16
67 - Charges exceptionnelles				
68 - Dotations aux amortis. & prov.	14 363,09	45 493,43	71 005,07	130 861,59
Total Charges	412 999,95 €	1 502 190,80 €	2 426 033,40 €	4 341 224,15 €

RESULTAT COMPTABLE	1 165,24	23 511,65	80 661,40	105 338,29
---------------------------	-----------------	------------------	------------------	-------------------

TABLEAU DES FONDS PROPRES ET DES RESULTATS SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS					
VARIATION DU FONDS ASSOCIATIF		au 31 12 2023			
102	Fonds associatif	82 444,43			
105	Ecart de réévaluation 2006	1 448 429,82			
TOTAL (1)	FONDS PROPRES	1 530 874,25			
RESERVES		TOTAL	AF	AGBF	MJPM
1063	Reserves statutaires ou contractuel AF	210 787,73	210 787,73		
1068	Autres reserves MJPM 2009	7 274,49			7 274,49
1068	Reserve déficit MJPM 2018	7 161,49			7 161,49
1068	Reserve déficit AGBF 2018	19 528,06		19 528,06	
1310	Subventions - COVID 19	15 778,80		12 355,20	3 423,60
1310	Subventions - renouv mat info	83 378,36		32 305,40	51 072,96
139	Reprise subventions	-94 524,07		-42 864,91	-51 659,17
1068	Excédent affecté Invest AGBF	49 365,05		49 365,05	
		298 749,91	210 787,73	70 688,80	17 273,37
REPORT à NOUVEAU (gestion non contrôlée)		TOTAL	AF	AGBF	MJPM
11000000	Report à nouveau AF	263 541,60	263 541,60		
dont	Report à nouveau AF au 01.01.2009	- 370 562,12			
	Affect Resultat AF 2009	33 554,92			
	Affect Resultat AF 2010	50 932,91			
	Virt compte 1531 (prov retraite)	149 710,51			
	Affect Resultat AF 2011	59 948,43			
	Affect Resultat AF 2012	57 513,68			
	Affect Resultat AF 2013	44 028,12			
	Affect Resultat AF 2014	- 4 853,79			
	Affect Resultat AF 2015	- 14 878,77			
	Affect Resultat AF 2016	5 522,10			
	Affect Resultat AF 2017	96 722,62			
	Affect Resultat AF 2018	34 365,75			
	Affect Resultat AF 2019	36 771,11			
	Affect Resultat AF 2019	62 553,66			
	Affect Resultat AF 2020	11 944,03			
	Affect Resultat AF 2021	10 268,44			
11000100		- 140 576,69		- 140 576,69	
	Ran AGBF Dépenses refusées2010	- 13 476,30			
	Ran AGBF Dépenses refusées2011	- 6 947,00			
	Ran AGBF Dépenses refusées2012	- 6 878,21			
	Ran AGBF Loyers 2012	- 28 781,64			
	Ran AGBF Dépenses refusées2013	- 47 269,72			
	Ran AGBF Loyers 2013	- 30 308,72			
	Ran AGBF Dépenses refusées2014	- 15 927,79			
	Ran AGBF Dépenses refusées2015	- 8 009,15			
	Ran AGBF Dépenses refusées 2017	- 78 670,39			
	Ran AGBF Recettes refusées 2018	95 692,23			
11000200		- 375 277,29			- 375 277,29
	Ran MJPM Dépenses refusées2010	- 38 254,24			
	Ran MJPM Dépenses refusées2011	- 16 559,77			
	Ran MJPM Dépenses refusées2012	- 25 487,05			
	Ran MJPM Loyers 2012	- 41 098,12			
	Ran MJPM Dépenses refusées2013	- 105 010,31			
	Ran MJPM Loyers 2013	- 43 268,16			
	Ran MJPM Dépenses refusées2014	- 13 215,55			
	Ran MJPM Dépenses refusées2015	- 22 919,80			
	Ran MJPM Dépenses refusées 2017	- 128 656,75			
	Ran MJPM Recettes refusées 2018	148 090,08			
	Ran MJPM Recettes refusées 2018	- 88 897,62			
		252 312,38	263 541,60	- 140 576,69	- 375 277,29
RESULTATS sous contrôle DE TIERS FINANCEURS		TOTAL	AF	AGBF	MJPM
11510120	Résultat s/c Tiers AGBF 2020	28 000,00		28 000,00	
11510121	Résultat s/c Tiers AGBF 2021 (décalage sub)	8 973,78		8 973,78	
11510121	Résultat s/c Tiers AGBF 2022	- 34 296,40		- 34 296,40	
11510215	Résultat s/c Tiers MJPM 2015	- 13 327,45			- 13 327,45
11510220	Résultat s/c Tiers MJPM 2020 (COVID)	0,01			0,01
11510220	Résultat s/c Tiers MJPM 2020	- 12 825,57			- 12 825,57
11510221	Résultat s/c Tiers MJPM 2021 (decalage sub)	- 17 460,07			- 17 460,07
11510221	Résultat s/c Tiers MJPM 2021 (RAN)	- 36 019,87			- 36 019,87
11510121	Résultat s/c Tiers MJPM 2022	28 265,74			28 265,74
		48 689,83	-	2 677,38	- 51 367,21
DEPENSES NON OPPOSABLES AUX TIERS FINANCEURS		TOTAL	AF	AGBF	MJPM
11621000	Depenses non opposablesAGBF	8 307,06		8 307,06	
11622000	Depenses non opposables MJPM	3 291,05			3 291,05
		11 598,11	0,00	8 307,06	3 291,05
TOTAL (2)	RESERVES &REPORT à NOUVEAU	9 345,81	474 329,33	- 58 903,45	- 406 080,08
TOTAL (1) + TOTAL (2)	FONDS PROPRES+RESERVES+REPORT à NOUVEAU	1 540 220,06	2 005 203,58	- 58 903,45	- 406 080,08
RESULTATS 2023		105 338,29	1 165,24	23 511,65	80 661,40
TOTAL 1 du bilan		1 645 558,35	2 006 368,82	- 35 391,80	- 325 418,68

UDAF DES YVELINES

ANNEXE COMPTABLE

Arrêté des comptes au 31 décembre 2023

SOMMAIRE

1	LES REGLES ET METHODES COMPTABLES	3
1.1	L'application des conventions générales et des adaptations professionnelles	3
1.2	Dérogation	3
1.3	Permanence ou changement de méthode	4
1.4	Amortissements	4
1.5	Contributions en nature.....	4
2	COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT	5
2.1	Indication des postes du bilan concernés également par un élément d'actif ou de passif imputé à un autre poste.	5
2.2	Etat de l'actif immobilisé.....	5
2.3	Etat des amortissements et dépréciations	5
2.4	variation des fonds propres	5
2.5	variation des fonds dédiés	5
2.6	etat de provisions.....	6
2.7	La comptabilisation de valeurs réévaluées :	6
2.7.1	Terrains	6
2.7.2	Constructions	7
2.8	État des stocks.....	7
2.9	État des subventions	7
2.9.1	Subventions d'investissements.....	7
2.9.2	Subventions de fonctionnements.....	8
2.10	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice.	8
2.10.1	Autres dettes :	8
2.10.2	Produits constatés d'avance :	8
2.10.3	Comptes de tiers gérés Majeurs protégés	9
2.10.4	Indication, pour chacun des postes relatifs aux dettes, de celles garanties par des sûretés réelles données.	9
2.10.5	Montant des engagements financiers.....	9
2.10.6	Précisions sur la nature, le montant de :.....	10
2.11	Produits et charges exceptionnels	10
2.12	Ventilation des produits d'exploitation par catégories d'activités :	11
2.13	produits et charges par origine et destinations	12
2.14	Remises accordées à un débiteur par ses créanciers dans le cadre du règlement des difficultés des entreprises.	11
2.15	Etat des legs, donations et assurances vie.....	11
2.16	: Tableau des fonds propres et résultats sous contrôle de de tiers financeurs :	11

3	FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	13
3.1	Résultat	13
3.2	Effectif	13
3.3	Activité des services	13
4	BUDGETS PREVISIONNELS 2023	14
5	VERIFICATION DE LA COMPTABILITE	14
6	REMUNERATIONS VERSES AUX 3 DIRIGEANTS LES MIEUX REMUNERES	14

Faits significatifs survenu au cours de l'exercice :

Néant

1 LES REGLES ET METHODES COMPTABLES

1.1 L'APPLICATION DES CONVENTIONS GENERALES ET DES ADAPTATIONS PROFESSIONNELLES

Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2023 ont été établis selon les principes du nouveau plan comptable, applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux (arrêtés du 2 Septembre 2008, décembre 2015 et décembre 2022), à partir de l'avis du Conseil National de la Comptabilité et des travaux réalisés par les instances professionnelles à ce jour, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices et en presumant la continuité de l'exploitation et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, du code de commerce, du décret du 29-11-1983, ainsi que le règlement ANC n° 2016-07 du 4 Novembre 2016.

L'annexe est établie conformément aux dispositions de la section 3 du chapitre III du titre VIII du règlement

ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général sous réserves des dispositions particulières qui suivent.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

1.2 DEROGATION

Par dérogation à la méthode des coûts historiques, la valeur de l'immeuble sis au 5 Rue de l'Assemblée Nationale a été réévaluée au 31/12/2006 à la valeur d'utilité. Les amortissements des Constructions à partir de l'exercice 2007 sont calculés sur la base des

montants réévalués et sur une période de 20 ans. Voir Rubrique 2/5 pour la Comptabilisation des valeurs réévaluées.

1.3 PERMANENCE OU CHANGEMENT DE METHODE

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les provisions constituées antérieurement et devenues sans objet ont été reprises.

1.4 AMORTISSEMENTS

Les taux pratiqués sont les suivants :

	Taux	Durée	
Constructions	5 %	20 ans	
Agencements, installations	10 %	10 ans	
Mobilier, matériel de bureau	10 %	10 ans	
Matériel informatique	33.33 %	3 ans	
Petit matériel de faible valeur	100 %	1 an	
Logiciels	33.33 %	3 ans	

La règle du prorata-temporis est appliquée.

1.5 CONTRIBUTIONS EN NATURE

Les contributions volontaires en nature sont composées des Contributions en travail (bénévolat, mises à disposition de personnes).

Le nombre d'heures de travail effectué par les bénévoles de l'Udaf sur l'exercice 2023 est de 12 331. Conformément aux préconisations de l'Unaf, nous avons valorisé ces heures avec la valeur du SMIC horaire au 01/01/2023, soit 11,27€ de l'heure et au 01/05/2024, soit 11.52€ de l'heure.

Le taux de charges sociales utilisé est celui observé sur l'exercice : 60,00%. Le montant total des contributions volontaires en travail pour l'exercice 2023 est de : 225 640.86 €.

Ce montant, comptabilisé, figure au pied du compte de résultat.

2 COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

2.1 INDICATION DES POSTES DU BILAN CONCERNES EGALEMENT PAR UN ELEMENT D'ACTIF OU DE PASSIF IMPUTE A UN AUTRE POSTE.

Sans objet

2.2 ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

[cf. annexe 1 tableau des immobilisations]

2.3 ETAT DES AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

[cf. annexe 2 tableau des amortissements]

2.4 VARIATION DES FONDS PROPRES

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	82 444,43				82 444,43
Fonds propres avec droit de reprise	-				-
Ecart de réévaluation	1 448 429,82				1 448 429,82
Réserves	285 815,80		8 301,02		294 116,82
Report à nouveau	-		10 268,44		-
Résultats sous contrôles	-		101 073,64	43 940,85	-
Excédent ou déficit de l'exercice	4 237,78	4 237,78	105 338,29		105 338,29
Dépenses non opposables	-		14 234,70		11 598,11
Situation nette	1 535 586,97				1 640 925,26
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	34 178,74			29 545,65	4 633,09
Provisions réglementées					
TOTAL	1 569 765,71				1 645 558,35

2.5 VARIATION DES FONDS DEDIES

Néant

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont rembourse ments		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation ⁽¹⁾			Néant				
Contributions financières d'autres organismes ⁽¹⁾							
Ressources liées à la générosité du public ⁽¹⁾							
TOTAL							

(1) les lignes sont à ventiler par projet ou catégorie de projet

2.6 ETAT DE PROVISIONS

Provisions pour retraite – Changement de méthode :

Un montant **31 637.28 €** de provision pour indemnité de départ à la retraite du personnel affecté à l'Institution (Action Familiale) est constitué au bilan **au 31/12/2023**.

[cf. annexe 3 tableau des provisions]

2.7 LA COMPTABILISATION DE VALEURS REEVALUEES :

2.7.1 Terrains

	Brut	Amt au 31/12/22	Dotation 2023	Total Amt au 31/12/23	Net au 31/12/2023
<u>Cout Historiques :</u>					
Terrain	274 408,23				274 408,23
<u>En valeurs réévaluées :</u>					
Terrain	620 000,00				620 000,00
Ecart de réévaluation	345 591,77				345 591,77

2.7.2 Constructions

	Brut	Amt au 31/12/2022	Dotation 2023	Total Amt au 31/12/23	Net au 31/12/2023
Cout Historiques :	609 796,07	609 796,07	-	609 796,07	-
Immeuble	594 551,16	594 551,16	-	594 551,16	
Garage	15 244,91	15 244,91	-	15 244,91	
En valeurs réévaluées :	1 712 634,12	1 436 634,00	69 000,00	1 505 634,00	207 000,12
Immeuble	1 666 557,21	1 397 457,00	67 275,00	1 464 732,00	201 825,21
Garage	46 076,91	39 177,00	1 725,00	40 902,00	5 174,91
Ecart de réévaluation	1 102 838,05	826 837,93	69 000,00	895 837,93	207 000,12

2.8 ÉTAT DES STOCKS

Aucun achat n'est stocké pour un montant significatif.

2.9 ÉTAT DES SUBVENTIONS

2.9.1 Subventions d'investissements

Figure un montant de 99 157,16 € au compte « 131 subventions d'investissement ». Cela correspond à deux subventions pour financer à 100 % l'achat d'ordinateurs en 2020 ainsi que deux subventions pour financer le renouvellement du parc informatique en 2021.

Subventions 2020	Montant Brut	Reprise	Montant net au 31/12/2023
Subvention AGBF	12 355,20	12 355,20	0,00
Subvention MJPM	3 423,60	3 423,60	0,00
Total	15 778,80	15 778,80	0,00

Subventions 2021	Montant Brut	Reprise	Montant net au 31/12/2023
Subvention AGBF	32 305,40	30 509,71	1 795,69
Subvention MJPM	51 072,96	48 235,57	2 837,39
Total	83 378,36	78 745,28	4 633,08

La reprise de ces subventions au compte de résultat se fait au même rythme que l'amortissement du matériel informatique (sur 3 ans).

2.9.2 Subventions de fonctionnement

Origine	Destination	Montant
UNAF	Fonds spécial	271 027,32 €
UNAF	Consommation	356,00 €
Département (ddts)	ITSF	25 909,50 €
Département	PCB	18 132,00 €
Département (CDAD)	Inclusion numérique	3 000,00 €
CAF	Reap (animation)	25 000,00 €
CAF	Reap (actions)	4 500,00 €
CPAM	Inclusion numérique	6 000,00 €
ETAT	Aide à l'emploi	23 766,80 €
		377 691,62 €

2.10 ÉTAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE.

2.10.1 Autres dettes :

	Montant
Créditeurs	2 046,09 €
Compte attente	3 497.95 €
Dont dette ancienne mesure MJPM	1 692.62 €

	Montant 2023
Fonds gérés divers MP	110 557,23 €
Fonds gérés AGBF	230 002.43 €

[cf. annexe 4 Etat des dettes et créances]

2.10.2 Produits constatés d'avance :

	Montant
Plan accueil sans abri :	5 772,86
Plan action santé jeunes	1 579,16
Unifaf	3 468,00

2.10.3 Comptes de tiers gérés Majeurs protégés

Depuis le 1er juin 2003, chaque majeur protégé a un compte courant bancaire individuel ouvert à son nom et portant mention du régime juridique de protection.

Le montant global des comptes courants bancaires individuels au nom des majeurs protégés, gérés par l'UDAF 78 ne figure pas à l'actif et au passif du bilan arrêté au 31/12/2023 de l'UDAF.

Le montant total des comptes individuels de fonctionnement est de **9 676 050,83 €** au 31/12/2023.

2.10.4 Indication, pour chacun des postes relatifs aux dettes, de celles garanties par des sûretés réelles données.

Emprunts à long terme :

En 2017, un emprunt de 25 000 € a été contracté par l'UDAF auprès du Crédit Mutuel, sans garantie. En décembre 2017 le montant du crédit débloqué partiellement est de 13 090.64. En février 2018 le solde de l'emprunt a été débloqué pour 11 619.40 €

A fin 2023 le capital restant à devoir est de 5 117.89 €

Le taux d'intérêt est de 0.75%.

Emprunt à moyen terme :

En 2021, un emprunt de 53 761,00 € a été contracté par l'UDAF auprès du Crédit Mutuel pour financer le renouvellement du parc informatique.

A fin 2023 le capital restant à devoir est de 4 481.90 €

Le taux d'intérêt est de 0.90%.

[cf. annexe 5 tableau des emprunts]

2.10.5 Montant des engagements financiers.

Engagements pris en matière de location avec option d'achat, informations particulières à fournir :

Des contrats de locations en Leasing ont été contractés en 2023 avec la société TOSHIBA portant sur 23 photocopieurs pour une durée de 63 mois et 51 mois. Les détails des engagements sont :

contrat	Matériel / logiciel	durée	Montant exercice	Montant cumulé	Redevances restant à payer TTC
contrat FE7356600	17 Copieurs multifonctions	63 mois	4 789,26 €	4 789,26 €	28 735,56 €
contrat FK0912600	5 Copieurs multifonctions	63 mois	1 321,06 €	1 321,06 €	5 614,49 €
contrat FN2433600	Licences Figura	63 mois	1 834,13 €	1 834,13 €	11 004,77 €
contrat n°FR9827600	1 Copieur	63 mois	294,34 €	294,34 €	2 796,19 €
contrat FY1655600	Licences Gespage	51 mois	705,60 €	705,60 €	11 289,60 €

2.10.6 Précisions sur la nature, le montant de :

4687 Produits à recevoir : Cotisations d'adhérents à recevoir 2017 : 2 000€

2.11 PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

771/778 : Produits exceptionnels :

- Remise groupement d'achat Cèdre : 1 480.99 €

2.12 VENTILATION DES PRODUITS D'EXPLOITATION PAR CATEGORIES

D'ACTIVITES :

RESULTAT PAR SERVICE UDAF 78 - 2023

Produits	AF	AGBF	MJPM	TOTAL
Produits DGF 2023		1 513 181,12	2 071 162,88	
Report déficit(+)/excédent(-) N-2		-	36 019,87	
s/Total dotations	-	1 513 181,12	2 107 182,75	3 620 363,87
Participation MP			382 487,73	
Produits & prestations				
s/Total Produits Tutelles	-	1 513 181,12 €	2 489 670,48 €	4 002 851,60 €
Médailles Famille & divers	3 450,00			
Fonds Spécial	271 027,32			
Subventions Exploitation (740)	106 274,30			
Produits de gestion courante	1 359,00			
Total (1)	382 110,62 €	1 513 181,12 €	2 489 670,48 €	4 384 962,22 €
Produits financiers	11 908,51			
Reprise sur provision				
Transfert de charges	18 275,07			18 275,07
Reprises Subvention (777)	-	12 521,33	17 024,32	29 545,65
Produits exceptionnels	1 870,99			1 870,99
Total (2)	32 054,57 €	12 521,33 €	17 024,32 €	61 600,22 €
Total Recettes (1)+(2)	414 165,19 €	1 525 702,45 €	2 506 694,80 €	4 446 562,44 €

[cf. annexe 6 - Résultat par service]

2.13 REMISES ACCORDEES A UN DEBITEUR PAR SES CREANCIERS DANS LE CADRE DU REGLEMENT DES DIFFICULTES DES ENTREPRISES.

Néant

2.14 ETAT DES LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES VIE

Néant

2.15 : TABLEAU DES FONDS PROPRES ET RESULTATS SOUS CONTROLE DE DE TIERS FINANCEURS :

[cf. annexe 7 - tableau des fonds propres]

2.16 PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATIONS

Néant

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels				
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public				
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS				
TOTAL				

CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT				
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES				
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE				
TOTAL				
EXCEDENT OU DEFICIT				

3 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

3.1 RESULTAT

Le total du bilan consolidé (UDAF des Yvelines Action Familiale + Services gérés) s'élève à 2 648 581.93 €

Le résultat consolidé de l'exercice 2023, inclut le report des résultats du compte administratif de l'exercice 2021 déterminés par l'autorité de tarification et fait apparaître un montant excédentaire de 105 338.29 €

Dont :

- Service Associatif 1 165.24 €
- Service AGBF 23 511.65 €
- Service MJPM 80 851.08 €

Les résultats des services AGBF et MJPM sont inscrits sous contrôle de tiers financeurs.

3.2 EFFECTIF

L'effectif global au 31 décembre 2023 est de 68 personnes (soit 60.59 etp) équivalents temps plein), répartis de la manière suivante :

	Nb 2023	ETP 2023
Directrice	1	1
Cadres	14	14,73
Délégués	34	27,46
Dont AGBF	9	7.88
Dont MJPM	21	19.58
Personnel administratif	22	17,40
Dont Service associatif	2	1.92

3.3 ACTIVITE DES SERVICES

Service MJAGBF : l'activité de ce service est en augmentation par rapport à 2022.

Service MJPM : l'activité de ce service est en augmentation par rapport à 2022.

4 BUDGETS PREVISIONNELS 2023

Depuis le 1er janvier 2009 les services MJAGBF et Majeurs protégés MJPM sont des établissements sociaux et médicaux-sociaux relevant du I de l'article L.312 – 1 du Code de l'action sociale et des familles. La tarification prend la forme de la Dotation globale de financement

Les propositions budgétaires de l'exercice 2023 sont élaborées en tenant compte des charges réelles estimées au cours de l'exercice 2021. Les charges de salaires sont calculées en fonction des directives dictées par la Convention Collective de 1966.

Les propositions budgétaires de l'exercice 2023 sont déposées le 30 octobre 2022 à la DDCS des Yvelines dans l'attente de la décision d'autorisation budgétaire et de tarification prévue au 2eme trimestre 2023.

5 VERIFICATION DE LA COMPTABILITE

Les comptes administratifs de l'exercice 2022 ont été déposés à la DRJSCS 75 et DDCS des Yvelines au mois d'avril 2022 en vue d'approbation. Les résultats de ce contrôle ne nous sont pas encore notifiés.

La vérification de la comptabilité de l'exercice 2021 a été effectuée par le AM Audit Conseil-AMAC domicilié à 47 rue de Courcelles 75008 PARIS.

6 REMUNERATIONS VERSES AUX 3 DIRIGEANTS LES MIEUX REMUNERES

Néant

COGEPI