

UDAF 78

Siège social : 5, rue de l'Assemblée Nationale 78000 Versailles

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2022

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2022

A l'assemblée générale de l'UDAF 78

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'UDAF 78 relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, 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 votre entité 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^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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.

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.

Vérifications spécifiques

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de votre association.

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 l'entité 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.

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.823-10-1 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.

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 29 mai 2023

Philippe AHLSELL de TOULZA
Commissaire aux Comptes



BILAN - ACTIF AU 31/12/2022

A C T I F	31/12/2022			31/12/2021
	Montant brut	Amort. et dépréciation	Montant net	Montant net
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	66 398,00	66 398,00	0,00	1 143,96
Immobilisations incorporelles en cours	8 136,00		8 136,00	8 136,00
Immobilisations Corporelles				
Terrains	620 000,00		620 000,00	620 000,00
Constructions	1 712 634,12	1 436 634,12	276 000,00	345 000,00
Installations techniques, matériel et outillage	667 941,04	610 562,99	57 378,05	0,00
Autres immobilisations corporelles	207 961,83	167 116,93	40 844,90	115 487,10
Immobilisations corporelles en cours	49 329,47	44 756,97	4 572,50	0,00
Immobilisations Financières			0,00	0,00
Participations et créances rattachées à des participations	990,00		990,00	990,00
Autres titres immobilisés			0,00	0,00
Prêts			0,00	0,00
Autres immobilisations financières	3 515,65		3 515,65	3 515,65
TOTAL I	3 336 906,11	2 325 469,01	1 011 437,10	1 094 272,71
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)	146 018,58		146 018,58	107 179,74
Autres créances	38 000,50		38 000,50	37 500,50
Valeurs mobilières de placement			0,00	0,00
Disponibilités (4)	1 364 123,82		1 364 123,82	1 299 236,28
Charges constatées d'avance	15 144,82		15 144,82	22 052,74
TOTAL III	1 563 287,72	0,00	1 563 287,72	1 465 969,26
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)	4 900 193,83	2 325 469,01	2 574 724,82	2 560 241,97

(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 : 146 487,98 € 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 31/12/2022

P A S S I F	31/12/2022	31/12/2021
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 530 874,25	1 530 874,25
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables	34 178,74	65 328,78
Réserves		
Excédents affectés à l'investissement		115,32
Réserve de compensation	33 964,04	33 964,04
Réserve de trésorerie		
Autres réserves	251 851,76	210 787,73
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	- 262 580,82	- 193 617,20
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	- 20 123,45	9 939,54
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	- 2 636,59	18 608,81
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	4 237,78	- 79 324,25
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	1 569 765,71	1 596 677,03
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	26 237,28	22 904,66
Fonds dédiés		
TOTAL III	26 237,28	22 904,66
Dettes (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	31 299,75	52 806,26
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)	60 501,27	52 863,54
Dettes sociales et fiscales	529 129,95	447 958,96
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	342 639,49	371 880,15
Produits constatés d'avance	10 820,02	10 820,02
TOTAL IV	978 721,83	940 660,28
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 574 724,82	2 560 241,97

(1) dont compte 1201 : 19 212,73 € et compte 1291 : 45 682,01 € : 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 : 42 810,00 €

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

COMPTE DE RESULTAT - CHARGES AU 31/12/2022

CHARGES	31/12/2022	31/12/2021
<u>Charges d'exploitation</u>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et fournitures		
Variation de stock		
Achats d'autres approvisionnements		
Variation de stock		
Achats non stockés de matières et fournitures	37 527,83	39 774,61
Services extérieurs et autres	542 694,35	508 261,30
Impôts, Taxes et versements assimilés	286 536,92	267 639,50
Sur rémunérations	264 434,92	244 933,50
Autres	22 102,00	22 706,00
Charges de personnel	3 124 392,42	2 850 235,58
Salaires et traitements	2 129 393,47	1 938 843,72
Charges sociales	994 998,95	911 391,86
Dotations aux amortissements et provisions	124 763,87	123 855,06
Dotation aux amortissements des immobilisations	121 431,25	121 906,17
Dotation aux amortissements des charges à répartir		
Dotation aux provisions sur actif circulant		
Dotation aux provisions pour risques et charges	3 332,62	1 948,89
Autres charges	22 709,11	23 959,65
TOTAL 1	4 138 624,50	3 813 725,70
<u>Charges financières</u>		
Dotations aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	330,61	437,60
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de VMP		
TOTAL 2	330,61	437,60
<u>Charges exceptionnelles</u>		
Exercice courant	40 838,68	3 603,71
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	3 603,71
TOTAL GENERAL CHARGES	4 179 793,79	3 817 767,01
Emplois des contributions volontaires en nature	256 054,40	56 278,91
TOTAL GENERAL	4 435 848,19	3 874 045,92

COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS AU 31/12/2022

PRODUITS	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue	1 170,00	1 002,00
Prestations de services		
Divers	1 170,00	1 002,00
Production stockée ou déstockage de production		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	3 367 887,90	2 946 066,58
Subventions d'exploitations et participations	372 919,56	352 932,40
Reprise sur amortissements, dépréciations et provi		
Transferts de charges		
Autres produits	389 981,95	399 370,88
TOTAL 1	4 131 959,41	3 699 371,86
Produits financiers		
De participations et immobilisations financières		
Revenus autres produits financiers	1 573,51	850,61
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions VMP		
TOTAL 2	1 573,51	850,61
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	14 518,37	8 659,12
Exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	35 980,28	29 561,17
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	50 498,65	38 220,29
TOTAL GENERAL PRODUITS	4 184 031,57	3 738 442,76
Contributions volontaires en nature	256 054,40	56 278,91
TOTAL	4 440 085,97	3 794 721,67
EXCEDENT OU (DEFICIT)	4 237,78	- 79 324,25

Faits significatifs survenu au cours de l'exercice :

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 2021 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 et 16 Décembre 2015), 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 présumant 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'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 2022 est de 14 200. Conformément aux préconisations de l'Unaf, nous avons valorisé ces heures avec la valeur du SMIC horaire au 01/01/2022, soit 11,27€ 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 2022 est de : 256 054,40 €.

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 ETAT DES PROVISIONS

Provisions pour retraite – Changement de méthode :

Un montant **26 237.28 €** de provision pour indemnité de départ à la retraite du personnel affecté à l'Institution (Action Familiale) est constitué au bilan **au 31/12/2022**.

[cf. annexe 6 - Tableau des provisions]

2.5 LA COMPTABILISATION DE VALEURS REEVALUEES :

2.5.1 Terrains

	Brut	Amt au 31/12/21	Dotation 2022	Total Amt au 31/12/22	Net au 31/12/2022
<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

2.5.2 Constructions

	Brut	Amt au 31/12/2021	Dotation 2022	Total Amt au 31/12/22	Net au 31/12/2022
<u>Cout Historiques :</u>	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	
<u>En valeurs réévaluées :</u>	1 712 634,12	1 367 634,00	69 000,00	1 436 634,00	276 000,12
Immeuble	1 666 557,21	1 330 182,00	67 275,00	1 397 457,00	269 100,21
Garage	46 076,91	37 452,00	1 725,00	39 177,00	6 899,91
Ecart de réévaluation	1 102 838,05	757 837,93	69 000,00	826 837,93	276 000,12

2.6 ÉTAT DES STOCKS

Aucun achat n'est stocké pour un montant significatif.

2.7 ÉTAT DES SUBVENTIONS

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 31/12/2022
Subvention AGBF	12 355,20	10 982,40	1 372,80
Subvention MJPM	3 423,60	3 043,20	380,40
Total	15 778,80	14 025,60	1 753,20

Subventions 2021	Montant Brut	Reprise	Montant net au 31/12/2022
Subvention AGBF	32 305,40	19 741,58	12 563,82
Subvention MJPM	51 072,96	31 211,25	19 861,71
Total	83 378,36	50 952,83	32 425,53

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

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

2.8.1 Autres dettes :

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

	Montant
Fonds gérés divers MP	110 557,23 €
Fonds gérés AGBF	222 172,70 €

2.8.2 Produits constatés d'avance :

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

2.8.3 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 31/12/2022 de l'UDAF.

Le montant total des comptes individuels de fonctionnement est de 9 397 124.13 € au 31/12/2022.

2.8.4 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 2022 le capital restant à devoir est de 8 806.27 €

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 2022 le capital restant à devoir est de 22 550.11 €

Le taux d'intérêt est de 0.90%.

2.8.5 Montant des engagements financiers.

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

Un contrat de location avec option d'achat contracté le 27/07/2022 avec la société TOSHIBA portant sur 17 photocopieurs pour une durée de 36 mois. Les détails des engagements sont :

Organisme	MATERIELS	Montant exercice	Montant cumulé	Redevance s restant à payer TTC	Prix d'achat résiduel
TOSHIBA	17 Photocopieurs	0 €	0 €	38 732,40 €	0

2.8.6 Précisions sur la nature, le montant de :

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

2.9 PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

671/678 : Dépenses liés à des litiges pour un montant de 40 838.68 €

- Sinistres causés par des usagers 23 147 €
- Erreur de facturation orange (2018-2021) pour 17 691,27 €

771/778 : Produits exceptionnels :

- Indemnités assurance 16 415.03 €
- Remise groupement d'achat Cèdre : 201.52 €
- Mandats Ad 'Hoc : 2 407.35 €
- Cotisation adhérent 2021 324.70 €

2.10 VENTILATION DES PRODUITS D'EXPLOITATION PAR CATEGORIES D'ACTIVITES :

RESULTAT PAR SERVICE UDAF 78 - 2022				
Produits	AF	AGBF	MJPM	TOTAL
Produits DGF 2022		1 411 060,78	1 930 686,01	
Produits A recevoir		17 754,47	27 812,60	
Retraitement subvention MJPM			- 19 425,96	
Report deficit(+)/excédent(-) N-2		28 000,00		
s/Total dotations	-	1 456 815,25	1 939 072,65	3 395 887,90
Participation MP			388 653,55	
Produits & prestations				
s/Total Produits Tutelles	-	1 456 815,25 €	2 327 726,20 €	3 784 541,45 €
Medailles Famille & divers	1 170,00			
Fonds Spécial	256 091,10			
Subventions Exploitation (740)	116 828,46			
Produits de gestion courante	1 328,40			
Total (1)	375 417,96 €	1 456 815,25 €	2 327 726,20 €	4 159 959,41 €
Produits financiers	1 573,51			
Reprise sur provision				
Transfert de charges				
Reprises Subvention (777)	-	14 886,53	16 263,52	31 150,05
Produits exceptionnels	2 746,15	72,55	16 529,90	19 348,60
Total (2)	4 319,66 €	14 959,08 €	32 793,42 €	52 072,16 €
Total Recettes (1)+(2)	379 737,62 €	1 471 774,33 €	2 360 519,62 €	4 212 031,57 €

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

Néant

2.12 : TABLEAU DES FONDS PROPRES ET RESULTATS SOUS CONTROLE DE TERS FINANCEURS :

[cf. annexe 9 - tableau des fonds propres]

3 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

3.1 RESULTAT

Le total du bilan consolidé (UDAF Action Familiale + Services gérés) s'élève à 2 574 724.82 €

Le résultat consolidé de l'exercice 2022, inclut le report des résultats du compte administratif de l'exercice 2020 déterminés par l'autorité de tarification et fait apparaître un montant excédentaire de 4 237.78 €

Dont :

- UDAF AF 10 268.44 €
- Service AGBF (- 34 296.40) €
- Service MJPM 28 265.74 €

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

3.2 EFFECTIF

L'effectif global au 31 décembre 2022 est de 67 personnes (soit 60.26 équivalents temps plein), répartis de la manière suivante :

	Nb 2022	ETP 2022
Directrice	1	1
Cadres	14	14,46
Délégués	34	28,62
Dont AGBF	10	9,69
Dont MJPM	24	18,93
Personnel administratif	18	16,18
Dont Service associatif	1	1

3.3 ACTIVITE DES SERVICES

Service MJAGBF : l'activité de ce service est diminution par rapport à 2020.

Service MJPM : l'activité de ce service est en augmentation par rapport à 2021.

4 BUDGETS PREVISIONNELS 2022

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 2022 sont élaborées en tenant compte des charges réelles estimées au cours de l'exercice 2020. Les charges de salaires sont calculées en fonction des directives dictées par la Convention Collective de 1966.

Les propositions budgétaires de l'exercice 2022 sont déposées le 30 octobre 2021 à la DDSC des Yvelines dans l'attente de la décision d'autorisation budgétaire et de tarification prévue au 2eme trimestre 2022.

5 VERIFICATION DE LA COMPTABILITE

Les comptes administratifs de l'exercice 2022 ont été déposés à la DRJSCS 75 et DDSC 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. Le montant des honoraires figurant au compte d'exploitation de 2022 s'élève à 9 640€.

6 REMUNERATIONS VERSES AUX 3 DIRIGEANTS LES MIEUX REMUNERES

Néant

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	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 d'insertion				0
2805 Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	65 254,02	1 143,99		66 398,00
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	1 968 218,68	78 978,61		2 047 197,31
2814 Constructions sur sol d'autrui	0,00			0,00
2815 Installations techniques, matériel et outillage	0,00			0,00
2818 Autres immobilisations corporelles	170 565,23	43 210,68	1 902,00	211 873,91
dont: Matériel de transport	0,00			0,00
Matériel de bureau	42 082,04	2 674,94		44 756,98
Matériel informatique	128 483,22	40 535,74	1 902,00	167 116,97
282 Amortissement des immobilisations reçues en affectation (établissements publics)				0,00
TOTAL GENERAL	2 204 037,93	123 333,28	1 902,00	2 325 469,22

EXERCICE 2022

Tableau des emprunts en cours

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	12 349,76	1 159,09	3 600,12	269,89
CREDIT MUTUEL	18 03 2021	4 ans	0,90%	53 761,00	40 456,50	656,68	17 906,39	60,72
TOTAL				78 471,04	52 806,26	1 815,77	21 506,51	330,61

Tableau des provisions, des dépréciations, des fonds dédiés et des réserves de compensation

		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	22 904,66	3 332,62		26 237,28

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	56 868,70	3 332,62	0,00	60 201,32
----------------------	------------------	-----------------	-------------	------------------

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE 2022

532-4 du CRC 1999-03 modifié

Créances (a)	Montant brut	Liquidités de l'actif		Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances	Echéances			Echéances	Echéances	
		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 : Créances rattachées à des participations Prêts (1) Autres				Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont : - à 2 ans au maximum à l'origine - à plus de 2 ans à l'origine Emprunts et dettes financières divers (2) (3) Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes (3) Produits constatés d'avance	31 299,75 60 501,27 529 129,95 346 970,84 10 820,02	21 695,42 60 501,27 529 129,95 346 970,84 10 820,02	9 604,33	0,00
TOTAL	199 163,90	199 163,90	0,00	TOTAL	978 721,83	969 117,50	9 604,33	0,00
(1) Prêts accordés en cours d'exercice Prêts récupérés en cours d'exercice				(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice Emprunts remboursés en cours d'exercice	0,00 21 506,51			

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

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

RESULTAT PAR SERVICE UDAF 78 - 2022

Produits	AF	AGBF	MJPM	TOTAL
Produits DGF 2022		1 411 060,78	1 939 072,65	
Produits A recevoir		17 754,47	19 425,96	
Retraitement subvention MJPM			19 425,96	
Report déficit(+)/excédent(-) N-2		28 000,00		
s/Total dotations	-	1 456 815,25	1 939 072,65	3 395 887,90
Participation MP			388 653,55	
Produits & prestations				
s/Total Produits Tutelles	-	1 456 815,25 €	2 327 726,20 €	3 784 541,45 €
Medailles Famille & divers	1 170,00			
Fonds Spécial	256 091,10			
Subventions Exploitation (740)	116 828,46			
Produits de gestion courante	1 328,40			
Total (1)	375 417,96 €	1 456 815,25 €	2 327 726,20 €	4 159 959,41 €
Produits financiers	1 573,51			
Reprise sur provision				
Transfert de charges				
Reprises Subvention (777)	-	14 886,53	16 263,52	31 150,05
Produits exceptionnels	2 746,15	72,55	16 529,90	19 348,60
Total (2)	4 319,66 €	14 959,08 €	32 793,42 €	52 072,16 €
Total Recettes (1)+(2)	379 737,62 €	1 471 774,33 €	2 360 519,62 €	4 212 031,57 €

Charges	AF	AGBF	MJPM	TOTAL
60 - Achats	5 479,58	12 271,03	19 777,22	37 527,83
61 - Services extérieurs	12 843,36	52 810,22	77 391,54	143 045,12
62 - Autres services extérieurs	82 741,33	142 393,51	174 514,39	399 649,23
63 - Impôts, taxes, vers. assimilés	19 565,62	104 281,79	162 689,51	286 536,92
64 - Charges du personnel	215 686,48	1 110 768,33	1 797 937,61	3 124 392,42
65 - Autres charges de gestion	20 267,86	945,00	1 496,25	22 709,11
66 - Charges financières	23,16	119,02	188,43	330,61
67 - Charges exceptionnelles	1 238,39	9 792,46	29 807,83	40 838,68
68 - Dotations aux amortis. & prov.	11 623,40	44 689,37	68 451,10	124 763,87
Total Charges	369 469,18 €	1 478 070,73 €	2 332 253,88 €	4 179 793,79 €

RESULTAT	10 268,44 -	6 296,40	28 265,74	32 237,78
-----------------	--------------------	-----------------	------------------	------------------

Passage au Résultat Comptable

Report Excedents 2020	-	28 000,00	-	
Résultat Comptable	10 268,44 -	34 296,40	28 265,74	4 237,78

TABLEAU DES FONDS PROPRES ET DES RESULTATS SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS
VARIATION DU FONDS ASSOCIATIF

		au 31 12 2022
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	-64 978,42			
1068	Excedent affecté Invest MJPM	0,00		0,00	
1068	Excedent affecté Invest AGBF	41 064,03		41 064,03	
		319 994,54	210 787,73	105 252,69	68 932,54
REPORT à NOUVEAU (gestion non contrôlée)		TOTAL	AF	AGBF	MJPM
11000000	Report à nouveau AF	253 273,16	253 273,16		
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			
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			
		262 580,82	253 273,16	- 140 576,69	- 375 277,29
RESULTATS sous contrôle DE TIERS FINANCEURS		TOTAL	AF	AGBF	MJPM
11510119	Résultat s/c Tiers AGBF 2019	62 673,00		62 673,00	
11510120	Résultat s/c Tiers AGBF 2020	28 000,00		28 000,00	
11510121	Résultat s/c Tiers AGBF 2021	-41 054,66		-41 054,66	
11510215	Résultat s/c Tiers MJPM 2015	-13 327,45			-13 327,45
11510219	Résultat s/c Tiers MJPM 2019	18 234,65			18 234,65
11510220	Résultat s/c Tiers MJPM 2020 (COVID)	-11 609,80			-11 609,80
11510220	Résultat s/c Tiers MJPM 2020	-12 825,57			-12 825,57
11510221	Résultat s/c Tiers MJPM 2021	-50 213,62			-50 213,62
		-20 123,45	0,00	49 618,34	-69 741,79
DEPENSES NON OPPOSABLES AUX TIERS FINANCEURS		TOTAL	AF	AGBF	MJPM
11621000	Depenses non opposablesAGBF	3 963,52		3 963,52	
11622000	Depenses non opposables MJPM	-6 600,11			-6 600,11
		-2 636,59	0,00	3 963,52	-6 600,11
TOTAL (2)	RESERVES &REPORT à NOUVEAU	34 653,68	464 060,89	18 257,86	-382 686,65
TOTAL (1) + TOTAL (2)	FONDS PROPRES+RESERVES+REPORT à NOUVEAU	1 565 527,93	1 994 935,14	18 257,86	-382 686,65
RESULTATS 2022		4 237,78	10 268,44	-34 296,40	28 265,74
TOTAL 1 du bilan		1 569 765,71	2 005 203,58	-16 038,54	-354 420,91

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS
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			69 134,00
Immobilisations corporelles	3 222 693,82	42 019,24	3 423,60	3 261 289,46
Immobilisations financières	4 505,65	-		4 505,65
Total	3 296 333,47	42 019,24	3 423,60	3 334 929,11

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			42 019,24		
Immobilisations financières					
TOTAL	0,00	0,00	42 019,24	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