

ASSOCIATION GDAAF
4 IMPASEE DES CAROUBIERS

11000 CARCASSONNE

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à CARCASSONNE
Le 31/05/2024

ROUCOUX AUDREY
EXPERT-COMPTABLE STAGIAIRE

ELODIE BATALLER

SYNEX CARCASSONNE
1280 AV CLAUDE BERNARD
SYNEX
11000 CARCASSONNE
04 68 71 19 36

COMPTES ANNUELS du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 à 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 à 11
- <i>Annexe</i>	12 à 18

SYNEX CARCASSONNE
1280 AV CLAUDE BERNARD
SYNEX
11000 CARCASSONNE
04 68 71 19 36

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	7 682	5 244	2 438	2 438		
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	19 124	14 931	4 194	6 828	2 634	38.58
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	2 782		2 782	2 782		
	Total I	29 589	20 174	9 415	12 049	2 634	21.86
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 195	2 969	4 226	4 919	693	14.08
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	62 107		62 107	66 109	4 001	6.05
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	28 083		28 083	82 256	54 173	65.86
	Charges constatées d'avance (2)	893		893	842	51	6.03
	Total II	98 278	2 969	95 309	154 125	58 816	38.16
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	127 866	23 143	104 723	166 174	61 450	36.98

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité	37 951		70 749		32 798	46.36
	Autres						
	Report à nouveau	19 734		25 870		6 136	23.72
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	62 018		26 662		35 356	132.61
	Situation nette (sous total)	43 801		18 218		62 018	340.43
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	43 801		18 218		62 018	340.43
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	6 804		7 257		453	6.24
	Total III	6 804		7 257		453	6.24
DETTES (I)							
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	19 260		11 485		7 776	67.70
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	102 919		122 587		19 668	16.04
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	19 540		6 627		12 913	194.84
Ecart N / N-1	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	141 720		140 699		1 020	0.73
	Ecarts de conversion passif (V)						
	Total GENERAL (I+II+III+IV+V)	104 723		166 174		61 450	36.98

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	215	869	237	274	21 405	9.02
Parrainages				123	123	100.00
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	667	213	666	170	1 042	0.16
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	12	891	9	849	3 042	30.88
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits		1		178	177	99.44
Total I	895	973	913	594	17 621	1.93
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	242	893	227	873	15 020	6.59
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	37	842	37	181	661	1.78
Salaires et traitements	523	287	514	457	8 830	1.72
Charges sociales	154	126	160	969	6 844	4.25
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2	634	2	063	571	27.69
Dotations aux provisions	1	917	1	052	865	82.21
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	1	060		168	892	531.97
Total II	963	759	943	763	19 996	2.12
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	67	785	30	169	37 616	124.69

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	51	483	432	89.42
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	51	483	432	89.42
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	51	483	432	89.42
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	67 734	29 685	38 049	128.17
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	7 169	3 024	4 146	137.09
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 689		1 689	
Total V	8 858	3 024	5 834	192.94
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	2 932		2 932	
Sur opérations en capital	210		210	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	3 142		3 142	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	5 716	3 024	2 692	89.04
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	904 883	917 101	12 219	1.33
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	966 901	943 763	23 138	2.45
5. EXCEDENT OU DEFICIT	62 018	26 662	35 356	132.61

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023		31/12/2022		Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	2 438		2 438			
20510000 LOGICIEL LOGADOM PACK	4 415		4 415			
20520000 VIA MICHELIN LOGADOM	829		829			
20530000 STORMSHEILD SERVEUR	2 438		2 438			
28051000 CONCESSIONS, BREVET ET DROIT S	4 415		4 415			
28052000 AMORT LOGADOM MICHELIN	829		829			
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	4 194		6 828		2 634	38.58
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL	2 480		2 480			
21832000 16 PC PORTABLES TISF 14 2G - 3	3 184		3 184			
21833000 MATERIEL JEUX ENFANTS	4 032		4 032			
21834000 3 MOBILES POLE DIRECTION	457		457			
21835000 SERVEUR PROLIANT 110 GEN 10	8 297		8 297			
21841000 5 SIEGES DE BUREAU 03.02.20	674		674			
28183000 AMORT MATERIEL DE BUREAU	2 480		2 480			
28183200 AMORT 16 PC PORTABLES HP	3 184		3 184			
28183300 AMORTISSEMENT MATERIEL JEUX EN	4 032		4 032			
28183400 AMORTISSEMENT 3 MOBILES POLE D	457		431		26	6.07
28183500 AMORTISSEMENT SERVEUR	2 624		964		1 660	172.20
28183600 AMORTISSEMENT SERVEUR	1 624		811		813	100.25
28184100 AMORTISSEMENT SIEGES DE BUREAU	529		394		135	34.23
AUTRES	2 782		2 782			
27500000 CAUTIONS LOCATIONS ET CARBURAN	2 782		2 782			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	9 415		12 049		2 634	21.86
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	4 226		4 919		693	14.08
41100000 COLLECTIF CLIENTS	2 658		2 793		135	4.85
41300013 CD 34	1 067		1 523		456	29.95
41300017 ADSEA - DAF ADSEA AIDES FINAN	502		95		407	427.43
41300229 CG TARN CONSEIL GENERAL DU TAR			508		508	100.00
41600000 CLIENTS DOUTEUX	2 969		1 052		1 917	182.21
49110000 PROV.DEPREC.COMPTES CLTS.FAM.	2 969		1 052		1 917	182.21
AUTRES	62 107		66 109		4 001	6.05
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	173				173	
46700310 MALLET NOTE DE FRAIS	19				19	
46711100 CIAS CASTELNAUDARY	44				44	
46795000 THIBAUT LAURENCE	255				255	
46870000 PRODUITS À RECEVOIR	61 615		66 109		4 493	6.80
DISPONIBILITES	28 083		82 256		54 173	65.86
51211000 CREDIT MUTUEL	27 710		50 203		22 493	44.80
51281000 LIVRET BLEU	52		31 836		31 784	99.84
53110000 CAISSE	321		217		104	47.74
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	893		842		51	6.03
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	893		842		51	6.03
TOTAL ACTIF CIRCULANT	95 309		154 125		58 816	38.16
TOTAL GENERAL	104 723		166 174		61 450	36.98

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	37 951		70 749		32 798	46.36
10682000 EXCED AFFECT.	1 500		1 500			
10685520 EXCEDENT AFFECTE BFR REVERVE D	36 451		36 451			
10685620 REAFFECTATION PC CASF 12.2019	0		32 798		32 798	100.00
REPORT A NOUVEAU	19 734		25 870		6 136	23.72
11011000 REPORT A NOUVEAU CRED FDVA	10 964		10 964			
11012000 REPORT A NOUVEAU AIDES	7 307		7 307			
11500000 RESULTAT SOUS CONTROLE	24 589		24 589			
11590000 RAN DEBIT. ACT.GEST° CONTROLEE			27 100		27 100	100.00
11592200 DEP.NON OPPOS. CONGES PAYES	17 551		17 526		25	0.14
11900000 REPORT A NOUVEAU DEB.	45 043		24 105		20 939	86.86
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	62 018		26 662		35 356	132.61
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	43 801		18 218		62 018	340.43
TOTAL FONDS PROPRES	43 801		18 218		62 018	340.43
TOTAL FONDS DEBIES						
PROVISIONS POUR CHARGES	6 804		7 257		453	6.24
15300000 DOT.PENSIONS ET OBLIG. SIM	6 804		7 257		453	6.24
TOTAL PROVISIONS	6 804		7 257		453	6.24
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	19 260		11 485		7 776	67.70
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	14 139		6 363		7 776	122.19
40810000 FOURNISSEURS	5 121		5 121			
DETTES FISCALES ET SOCIALES	102 919		122 587		19 668	16.04
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES			6 839		6 839	100.00
42820000 DETTES PROVISIONNEES POUR CONG	46 274		47 173		900	1.91
43100000 URSSAF	18 952		25 665		6 713	26.16
43703000 AG2R RETRAITE	4 442		6 295		1 853	29.43
43706000 AG2R PREVOYANCE	6 346		6 891		544	7.90
43708000 AG2R MUTUELLE	906		981		75	7.63
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES	18 034		18 448		414	2.24
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	290		507		217	42.77
44700000 AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEM	4 252		4 423		171	3.88
44860000 AUTRES CHARGES A PAYER	3 423		5 365		1 942	36.20
AUTRES DETTES	19 540		6 627		12 913	194.84
46700000 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	4 003				4 003	
46700110 SIMON STEPHANIE NOTE DE FRAIS	6				6	
46700180 BONAFOUS NOTE DE FRAIS	123				123	
46700190 LARIO NOTE DE FRAIS			166		166	100.00
46700210 PEROPADRE NOTE DE FRAIS			5		5	100.00
46700220 L.CHERVET GARCIA NOTE DE FRAIS			248		248	100.00
46700310 MALLET NOTE DE FRAIS			12		12	100.00
46700460 AUDEBERT NOTE DE FRAIS	25		15		11	74.79
46700470 DECOR NOTE DE FRAIS	23		3		20	618.75
46700510 RIVES MARINA NOTE DE FRAIS			27		27	100.00
46701000 CDC LIMOUXIN ET SAINT HILAROIS	188		862		675	78.24
46701200 CIAS CARCASSONNE	426		215		211	97.96

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF			Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
			31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
46701400	ADMR DE L'AUDE		3	033	1	352	1 681	124.31
46703000	AUDE MENAGE SERVICE		6	010	1	261	4 749	376.47
46711100	CIAS CASTELNAUDARY					683	683	100.00
46711600	CIAS PIEGE LAURAGAIS MALEPERE		2	817	1	390	1 427	102.68
46712000	CDC PYRENEES AUDIOISES		1	387		388	998	257.04
46725000	AFC		1	500			1 500	
TOTAL DETTES			141	720	140	699	1 020	0.73
TOTAL GENERAL			104	723	166	174	61 450	36.98

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	215	869	237	274	21 405	9.02
70616000 CAF AVS	73	912	76	027	2 115	2.78
70616500 CAF TISF	66	659	60	974	5 685	9.32
70618010 CONSEIL DEPARTET. DEFICIT 2021			27	100	27 100	100.00
70618900 CAF EVS BUDGET MDF			23	682	23 682	100.00
70619000 CAF BUDGET MDF	63	682	40	000	23 682	59.20
70620100 PREST FAM CAF FAM TISF	4	565	3	308	1 257	38.00
70670000 MEMBRE JURY EXAMEN DEESS			425		425	100.00
70680000 MDF PRESTATION INTERVENTION SI			198		198	100.00
70691000 PRETATIONS DE SERVICE MDF	922				922	
70852000 REMBOURSEMENT FORMATION	6	129	5	560	569	10.23
PARRAINAGES			123		123	100.00
70630000 CSF			123		123	100.00
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	667	213	666	170	1 042	0.16
73113000 PRESTAT. CD34 HERAULT	3	927	4	758	831	17.46
73114000 CD 09 ARIEGE CONSEIL DEPARTEM	1	324			1 324	
73118000 CONSEIL DEPARTEMENTAL	634	903	606	411	28 492	4.70
73118100 CONSEIL DEPARTEMENTAL MAESF			33	946	33 946	100.00
73120170 PRESTAT. ADSEA - DAF	502		95		407	427.43
74019100 SUBVENTIONS CD11 MDF	6	500	6	500		
74510000 SUBVENTION CAF WEEK-END FAMILL	1	000	1	500	500	33.33
74520000 SUBVENTION D'EXPLOIT. CAF MDF			4	950	4 950	100.00
74550000 SUBV FDVA ATELIERS COLL	2	000	2	500	500	20.00
74570000 SUBVENTION MDF VILLE DE CARCAS	1	350	1	500	150	10.00
74580000 SUBVENTION MDF CPAM	7	000			7 000	
74590000 MDF SUBVENTION MSA	1	500	2	300	800	34.78
74600000 MDF SUBVENTION CARCASSONNE AGG	1	500	1	500		
74610000 POINT RELAIS CAF	600		210		390	185.71
74620000 SUBVENTION COVALDEM 11	106				106	
74630000 MDF SUBVENTION REEAP CAF	5	000			5 000	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	12	891	9	849	3 042	30.88
78150000 REPRISE PROV. RETRAITE	453		3	879	3 426	88.33
79101900 MDF FONJEP MARION NOEL	5	331	2	388	2 943	123.24
79102000 FONJEP AUDREY GAULIER	7	107	3	582	3 525	98.41
AUTRES PRODUITS	1		178		177	99.44
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	1		178		177	99.44
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	895	973	913	594	17 621	1.93
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	242	893	227	873	15 020	6.59
60400100 CDC LIMOUX	4	158	1	305	2 854	218.72
60400300 AUDE MENAGE	19	396	18	184	1 212	6.67
60401200 CIAS CARCASSONNE	1	805	3	988	2 183	54.75
60401300 ASSAD AUDE			1	759	1 759	100.00
60401400 ADMR	11	706	19	641	7 935	40.40
60411100 CCAS CASTELNAUDARY (VILLE DE C	3	746	7	449	3 703	49.71
60411600 CIAS PIEGE LAURAGAIS MALEPERE	8	657	3	810	4 847	127.23
60412000 CDC PYRENEES AUDIOISES	1	551	484		1 067	220.41
60611000 ELECTRICITE	5	267	3	106	2 160	69.55
60611100 EDF PRO CY	873		555		318	57.35
60613000 EAU	288		287		1	0.26

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
60613100	EAU CY		136		172	36	20.93
60614000	CARBURANT	20	836	20	426	410	2.01
60623100	PDTS DIVERS EPICERIE		345		652	307	47.07
60631000	PRODUITS D'ENTRETIEN		263		174	90	51.56
60632000	PETIT MATERIEL	1	011		694	317	45.64
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1	208	1	205	3	0.25
60650000	PRODUITS COVID 19				48	48	100.00
60691100	ELECTRICITE MDF	3	336	2	721	615	22.59
60691200	EAU MDF		144		226	82	36.33
60692000	MDF ENTRETIEN IMMOBILIER			2	244	2 244	100.00
60692310	MDF DIVERS EPICERIE				20	20	100.00
60693100	MDF PRODUITS D'ENTRETIEN		146		100	46	46.07
60693200	MDF PETIT MATERIEL		844		490	353	72.03
60694000	MDF FOURNITURES DE BUREAU	2	582		451	2 131	472.32
60696000	MDF FRAIS ACTION PARENTS CONNE	1	080	2	504	1 424	56.87
61321000	LOYER IMMOBILIER CNE	22	754	21	579	1 175	5.44
61322000	LOYER IMMOBILIER CY	5	858	5	677	182	3.20
61323000	LOYER LOCAL LIMOUX		960		960		
61350000	LOCATIONS VEHICULES	29	470	31	505	2 035	6.46
61353000	LOCATION IMPRIMANTES	1	474	1	474		
61400000	CHARGES LOCATIVES ET DE COPROP	3	007	2	347	660	28.12
61490000	MDF TAXE FONCIERE	1	791	1	208	583	48.26
61520000	ENTRETIEN LOCAUX		358		690	332	48.17
61530000	ENTRETIEN ET MAINTENANCE VEHIC	3	442	1	529	1 912	125.04
61560000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	10	241	10	241	0	0.00
61592000	MDF ENTRETIEN IMMOBILIER	2	562			2 562	
61611000	ASSURANCES MAIF	9	314	8	747	567	6.49
61691100	MDF ASSURANCE AUTOMISSION		246		243	3	1.11
61691200	MDF ASSURANCE LOCAL		140			140	
61830000	DOCUMENTATIONS				18	18	100.00
62160000	AUTRES INTERVENANTS EXTERIEURS	9	176			9 176	
62260000	HONORAIRES	7	704	7	632	72	0.94
62261000	HONORAIRES SUPERV ISION	8	906	6	500	2 406	37.02
62263000	HONORAIRES D'AVOCATS	4	350	6	447	2 097	32.52
62391000	MDF PUBLICITE PUBLICATIONS REL				360	360	100.00
62510000	FRAIS DE MISSION ET DEPLACEMENT		349		297	52	17.56
62520000	FRAIS DE MISSIONS RECEPTION DE	3	401	3	313	88	2.65
62521000	IK VAD	1	067	1	386	319	23.00
62570000	RECEPTIONS/REPRESENTATION		544		960	416	43.35
62592000	MDF FRAIS DE MISSION/RECEPTION		645		542	103	18.96
62610000	TELECOMMUNICATION	7	683	7	646	37	0.48
62620000	FRAIS POSTAUX		116		605	489	80.87
62630000	EPS TELESURVEILLANCE		612		612		
62691000	MDF TELECOMMUNICATIONS		288		288	0	0.04
62692000	MDF TELESURVEILLANCE		509		509		
62780000	AUTRES FRAIS OU COMMISSIONS SU		189		219	30	13.66
62810000	FORMATION	5	721	3	856	1 865	48.36
62820000	COTISATIONS FEDERATIONS	4	013	3	721	292	7.85
62891000	MDF FORMATIONS				848	848	100.00
62893000	MDF COTISATION FEDERATON		535		525	10	1.90
62894000	MDF AUTRES SERVICES EXTERIEURS	6	092	2	694	3 398	126.13

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	37 842		37 181		661	1.78
63120000 TAXE SUR LES SALAIRES TISF	15 174		13 286		1 888	14.21
63122000 TAXES SUR LES SALAIRES ADM	8 750		12 333		3 583	29.05
63331000 FORMATION PROF CONTINUE TISF	6 905		6 452		453	7.02
63333000 FORMATION PROF CONTINUE ADM	3 975		4 885		910	18.63
63540000 DROITS D'ENREGISTREMENT ET DE	3 039		225		2 814	NS
SALAIRES ET TRAITEMENTS	523 287		514 457		8 830	1.72
64110000 REMUNERATION DU PERSONNEL	317 442		290 386		27 056	9.32
64112000 SALAIRES BRUTS ADMINISTRATIFS	190 728		229 383		38 654	16.85
64120000 PROVISION POUR CP	900		1 478		2 378	160.87
64140000 INDEMNITE DE LICENCIEMENT	17 174				17 174	
64180000 IJSS NETTES	463		152		615	403.84
64190000 IJ PREVOYANCE	1 620		6 638		5 018	75.59
CHARGES SOCIALES	154 126		160 969		6 844	4.25
64510000 CHARGES SOCIALES S/ REMUNERAT	49 632		43 391		6 241	14.38
64512000 COTISATIONS ADM	53 688		66 332		12 644	19.06
64520000 CHARGES SOCIALES SUR CP	414		1 453		1 039	71.52
64530000 COTISATIONS RETRAITE TISF	10 833		9 595		1 238	12.90
64532000 COTISATIONS RETRAITE ADM	5 823		7 631		1 808	23.70
64532100 COTISATIONS RETRAITE ADM CADRE	6 660		8 102		1 442	17.80
64540000 COTISATIONS PREVOYANCE TISF	11 252		9 742		1 509	15.49
64542000 COTISATIONS PREVOYANCE ADM	2 743		3 059		316	10.33
64542100 COTISATIONS PREVOYANCE ADM CAD	4 512		5 361		848	15.82
64550000 COTISATIONS MUTUELLE TISF	4 232		3 932		300	7.62
64552000 COTISATIONS MUTUELLE ADM	2 655		2 251		405	17.98
64570000 SIST TISF	1 540		1 704		164	9.62
64572000 SIST ADM	660		1 156		496	42.91
64597200 MDF MEDECINE DU TRAVAIL	310				310	
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL			166		166	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	2 634		2 063		571	27.69
68111000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS S	2 634		2 063		571	27.69
DOTATIONS AUX PROVISIONS	1 917		1 052		865	82.21
68174000 PROV.DEPREC.COMPTES CLTS.FAM.	1 917		1 052		865	82.21
AUTRES CHARGES	1 060		168		892	531.97
65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRA	1 052				1 052	
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	8		168		160	95.13
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	963 759		943 763		19 996	2.12
RESULTAT D'EXPLOITATION	67 785		30 169		37 616	124.69
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	51		483		432	89.42
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	51		483		432	89.42
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	51		483		432	89.42
RESULTAT FINANCIER	51		483		432	89.42

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	67	734	29	685	38 049	128.17
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	7	169	3	024	4 146	137.09
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR EX	7	169	3	024	4 146	137.09
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	1	689			1 689	
79700000 TRANSFERTS DE CHARGES EXCEPTIO	1	689			1 689	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	8	858	3	024	5 834	192.94
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	2	932			2 932	
67120000 AMENDES ET PENALITES	1	706			1 706	
67180000 CHARGE EXCEPTIONNELLE SUR EXER	1	226			1 226	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	210				210	
67800000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	210				210	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3	142			3 142	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5	716	3	024	2 692	89.04
TOTAL DES PRODUITS	904	883	917	101	12 219	1.33
TOTAL DES CHARGES	966	901	943	763	23 138	2.45
EXCEDENT OU DEFICIT	62	018	26	662	35 356	132.61

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	12
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	12
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	12
Informations générales complémentaires	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	15
Tableau de variation des fonds propres	16
Etat des provisions	16
Etat des échéances des créances et des dettes	17
Produits à recevoir	17
Charges à payer	17
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Honoraires des commissaires aux comptes	18
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	18

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Départ de la directrice Mme CHERVET GARCIA par rupture conventionnelle négociée.

Mise en place d'une convention de direction par intérim avec l'association UDAF à partir du 1er Avril 2023.

La direction générale a engagé en 2023 une réorganisation des services afin d'ajuster la structure à la réalité de l'activité et de préserver la trésorerie.

Le principe de continuité de l'exploitation est subordonné à la réussite de ces mesures de réorganisation et au soutien des différents financeurs.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Rien à signaler.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements de l'autorité des normes comptables.

L'Association a arrêté ses comptes en respectant :

- le Règlement n° 99-03, relatif à la réécriture du plan comptable général et pris en compte le règlement du n° 99-01, relatif au plan comptable des associations et des fondations,
- l'avis n° 2007-05 du 4 mai 2007 de l'ANC relatif au plan comptable des établissements sanitaires et sociaux à but non lucratif,
- les principes comptables prévus par l'article R 314-81 du Code de l'Action Sociale et des Familles (CASF) pour les comptes administratifs des établissements sociaux et médicaux-sociaux,
- Arrêté du 12 novembre 2008 relatif aux instructions budgétaire et comptables applicables aux Etablissements sociaux et médicaux-sociaux relevant de l'article R 314-1 du Code de l'Action Sociale et des Familles ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires,
- le décret n° 2008 -1500 du 30 décembre 2018 relatif à la réglementation financière et budgétaire des établissements et services sociaux et sociaux-médicaux,
- le Règlement ANC 2014-03, modifiant le règlement n°99-03
- le Règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, il s'agit en 2020 de la première année d'application de ce Règlement. Il a été relevé quelques modifications non significatives dans la présentation des lignes du bilan et du compte de résultat sur les postes 706.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Les comptes administratifs des établissements, établis selon les principes comptables prévus par l'article R 314-81 du Code CASF, ont été retraités afin d'obtenir les comptes sociaux conformes au règlement susvisé.

Le bilan de l'exercice présente un total de 114 504 euros.

Le compte de résultat, présente sous forme de liste, affiche un total produits de 914 663 euros et un total charges de 966 901 euros, dégageant ainsi un résultat de -52238 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2023 et finit le 31/12/2023.

Il a une durée de 12 mois.

Les conventions suivantes ont été respectées :

-Continuité de l'exploitation, conditionnée à la poursuite des versements sur l'exercice 2023 par les financeurs.

-Permanence des méthodes comptables d'un exercice,

-Indépendance des exercices

La méthode de base de retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

La première application du Règlement ANC n° 2018-06 constitue un changement de méthode comptable selon les dispositions du PCG. Aucun impact n'est à constater de cette première application du Règlement dans les comptes 2022 de l'association à l'exception des dépenses refusées (compte 1142) ou non opposables aux tiers financeurs (comptes 116) qui ont été reclassées dans la rubrique des résultats sous contrôle de tiers financeurs (comptes 115) (Tableau de suivi des fonds propres).

Informations générales complémentaires

Description de l'objet social de l'entité

Le GDAAF s'engage à défendre les intérêts matériels et moraux des familles et a pour objet d'organiser, de gérer, de développer dans le département, l'aide aux familles par l'intervention :

- des travailleuses familiales dont le recrutement, la formation, l'encadrement sont conformes à l'article 2 de l'arrêté ministériel du 9 mai 1949, modifié en septembre 1965.

- ainsi que par l'intervention de TISF qui ont validé un diplôme d'état conformément à l'arrêté du 25 Avril 2006.

- et de personnels formés, en vue de répondre à la diversité des besoins des familles et des personnes.

Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées

Le GDAAF a pour finalité d'accompagner les familles vers l'autonomie, de les soutenir dans leur fonction parentale et de prévenir les difficultés familiales. Il assure également un rôle de protection de l'enfance.

1- Le service TISF du GDAAF

- Missions de Prévention (CAF, MSA, PMI)

- Missions de Protection de l'enfant (ASE, AEMO)

- Interventions TISF à domicile ou en lieu neutre

Le service est autorisé au titre des établissements sanitaires, sociaux et médico-sociaux sur l'ensemble du département de l'Aude, mais elle concentre historiquement son activité sur l'Ouest du Département (Carcassonne, Castelnaudary, Limoux-Haute Vallée).

2- Plateforme AAD

- Aide à domicile (délégation de service - CAF)

- Missions de prévention CAF (AVS) : Périnatalité, Dynamique familiale, Rupture familiale, Inclusion

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Sous-traitance des missions à 9 structures AVS
- sur l'Ouest du Département (Carcassonne, Castelnaudary, Limoux-Haute Vallée).

3- La Maison de la Famille (MDF)

- Espace d'information familles
- Lieu ressource pour les professionnels partenaires
- Facilitateur d'expérimentations et de projets innovants
- sur 108 communes Audoises avec pour objectif une MDF itinérante.

Description des moyens mis en œuvre

Moyens matériels et Dynamique RH

13 véhicules en location (13 Peugeot 208)

3 Locaux en location (Carcassonne, Castelnaudary, Limoux)

PC, Smartphones, cartes carburant pour tous les salariés d'intervention

Serveur avec maintenance informatique

Gestion de 214 dossiers familles

Outils de pilotage interne

Formation

Analyse des pratiques professionnelles

Professionnalisation des " écrits "

20 Salariés :

- Un Directeur par interim
- 2 Responsables de secteur
- 12 TISF
- 1 secrétaire
- 1 comptable
- 1 agent d'entretien
- 1 Coordinatrice pour la MDF
- 1 Agent d'accueil pour la MDF
- 1 Hôtesse d'accueil pour la MDF

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 682		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 124		
TOTAL	19 124		
Prêts, autres immobilisations financières	2 782		
TOTAL	2 782		
TOTAL GENERAL	29 589		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			7 682	7 682
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			19 124	19 124
TOTAL			19 124	19 124
Prêts, autres immobilisations financières			2 782	2 782
TOTAL			2 782	2 782
TOTAL GENERAL			29 589	29 589

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	5 244			5 244
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		12 296	2 634		14 931
TOTAL		12 296	2 634		14 931
TOTAL GENERAL		17 540	2 634		20 174
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	2 634				
TOTAL	2 634				
TOTAL GENERAL	2 634				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	70 749			32 798	37 951
Report à nouveau	25 870-		135 535	129 399	19 734-
Excédent ou déficit de l'exercice	26 662-		35 356-		62 018-
Situation nette	18 218		100 179	162 197	43 801-
Subventions d'investissement			4 062	4 062	
TOTAL I	18 218		104 241	166 259	43 801-

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	7 257		453		6 804
TOTAL	7 257		453		6 804

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	1 052	2 969	1 052		2 969
TOTAL	1 052	2 969	1 052		2 969
TOTAL GENERAL	8 309	2 969	1 505		9 773
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 917	453		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 782	2 782	
Clients douteux ou litigieux	2 969	2 969	
Autres créances clients	4 226	4 226	
Personnel et comptes rattachés	173	173	
Débiteurs divers	61 934	61 934	
Charges constatées d'avance	893	893	
TOTAL	72 977	72 977	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	19 260	19 260		
Personnel et comptes rattachés	46 274	46 274		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 681	48 681		
Autres impôts taxes et assimilés	7 965	7 965		
Autres dettes	19 540	19 540		
TOTAL	141 720	141 720		

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	61 615
Total	61 615

Notamment :

Solde subvention MDF = 23670€

Solde AES (AVS) = 11056€

Solde TSIF = 27527€

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 121
Dettes fiscales et sociales	67 731
Total	72 852

Notamment dettes congés payés = 64308€

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 400 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3 400 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euro

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

La provision pour engagement retraite s'élève à 6.804 € au 31 décembre 2023.