



Association UDAF

Exercice clos au 31 décembre 2023

COMPTES ANNUELS

orcom

Expertise Comptable Audit & Conseil

Sommaire

<i>Compte rendu de travaux</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>5</i>
<i>Comptes simplifiés des crèches</i>	<i>6</i>
<i>Faits caractéristiques</i>	<i>7</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>9</i>
<i>Annexe libre</i>	<i>15</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>19</i>
<i>Amortissements</i>	<i>20</i>
<i>Provisions</i>	<i>21</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>22</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>23</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>24</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>25</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>26</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>27</i>
<i>Variation des fonds dédiés</i>	<i>28</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>29</i>
<i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>	<i>30</i>
<i>Effectif moyen</i>	<i>31</i>
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	<i>32</i>
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	<i>33</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>34</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>37</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>39</i>
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	<i>46</i>

Compte rendu de travaux

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association UDAF** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 5 091 200 euros

Chiffre d'affaires : 5 943 804 euros

Résultat net comptable : 74 895 euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à AGEN
Le 02/05/2024



E. CHAVANON
Expert-Comptable Associé

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)	165 947	149 065	16 881	23 579
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	106 714		106 714	106 714
	Constructions	5 960 657	4 213 047	1 747 610	1 891 654
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	144 829	127 953	16 876	15 059
	Autres immobilisations corporelles	1 721 284	1 352 508	368 776	383 259
	Immobilisations corporelles en cours	3 017		3 017	23 425
	Avances et acomptes	634		634	2 605
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 030		1 030	1 030
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	10 913		10 913	9 625
TOTAL (I)		8 115 025	5 842 573	2 272 452	2 456 950
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	1 272		1 272	1 382
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	2 005		2 005	1 894
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	402 307	5 740	396 566	376 842
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	646 616	3 000	643 616	616 611
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 724 067		1 724 067	1 975 624
	Charges constatées d'avance	51 222		51 222	31 735
	TOTAL (II)	2 827 489	8 740	2 818 748	3 004 089
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		10 942 514	5 851 314	5 091 200	5 461 039
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				10 913	9 625
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	356 530	356 530
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	1 192 164	943 164
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	1 081 000	1 081 000
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	(1 452 262)	(642 187)
	Excédent ou déficit de l'exercice	74 895	(561 075)
	Total des fonds propres (situation nette)	1 252 327	1 177 432
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	1 202 871	1 248 531
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	1 202 871	1 248 531
	Total des fonds propres	2 455 198	2 425 964
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques	145 000	145 000
	Provisions pour charges	567 968	655 437
	Total des provisions	712 968	800 437
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	535 197	565 702
	Emprunts et dettes financières divers	18 417	18 430
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	313 999	337 265
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	993 977	1 204 960
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		18 914
	Autres dettes	28 660	56 584
	Produits constatés d'avance	32 785	32 785
	Total des dettes	1 923 034	2 234 639
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		5 091 200	5 461 039
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		74 894,88	(561 074,58)
(1) Dont à moins d'un an		1 448 231	1 718 471
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		8 066	

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	13 873	16 449
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	5 943 804	5 617 914
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 375 326	1 437 585
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	2 284	134
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	257 032	237 058
	Utilisations des fonds dédiés		5 602
	Autres produits	521 117	421 800
Total des produits d'exploitation		8 114 136	7 736 543
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	11 334	12 391
	Variation de stock	(188)	3
	Achats de matières et autres approvisionnements	3 179	1 112
	Variation de stock	110	(7)
	Autres achats et charges externes	1 680 040	1 606 527
	Aides financières	16 611	16 134
	Impôts, taxes et versements assimilés	559 817	591 196
	Salaires et traitements	4 235 124	4 277 094
	Charges sociales	1 321 094	1 312 554
	Dotation aux amortissements et dépréciations	338 104	327 474
	Dotation aux provisions	36 945	27 635
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	49 215	46 378
	Total des charges d'exploitation	8 251 384	8 218 492
RESULTAT D'EXPLOITATION		(137 248)	(481 949)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(137 248)	(481 949)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	3 327	582
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		3 327	582
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	8 948	9 690
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		8 948	9 690
RESULTAT FINANCIER		(5 621)	(9 107)
RESULTAT COURANT avant impôts		(142 868)	(491 056)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	226 814	68 795
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		60 000
	Total des produits exceptionnels	226 814	128 795
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	4 253	4 939
	Sur opérations en capital	4 799	48 875
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		145 000
	Total des charges exceptionnelles	9 052	198 814
RESULTAT EXCEPTIONNEL		217 763	(70 018)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		8 344 278	7 865 921
TOTAL DES CHARGES		8 269 383	8 426 995
EXCEDENT ou DEFICIT		74 895	(561 075)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		23 636	21 288
TOTAL		23 636	21 288
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		23 636	21 288
TOTAL		23 636	21 288

COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIE ET BILAN SIMPLIFIE DE L'ACTIVITE CRECHE

CHARGES	2023						2022	PRODUITS	2023						2022
	KIRIKOU	YAKARI	BISOUNOURS	BAD	P&G	TOTAL			KIRIKOU	YAKARI	BISOUNOURS	BAD	P&G	TOTAL	
Autres achats et charges externes	145 522	162 342	69 881	44 244	31 830	453 819	428 552	Prestations	946 533	905 850	-5	232 429	149 660	2 234 466	2 052 041
Impôts et taxes	70 936	69 678	389	18 181	8 839	168 022	209 395	Subventions	197 004	180 397	1 907	81 530		460 838	543 400
Charges de personnel	746 372	802 834	-4 306	247 463	116 444	1 908 807	2 278 192	Autres produits	23 301	35 365	938	5 339	6 339	71 283	97 472
Dotations aux amort. et prov.	51 912	96 059		9 824	12 750	170 544	150 269							0	0
Autres charges de gestion	1 151	2 512	1 154	1 546	4	6 368	3 467							0	0
Charges financières	793	5 083	-1	19		5 895	6 314	Produits financiers	899	1 066		71		2 035	126
Charges exceptionnelles	2 650	2 650		139		5 438	73 120	Produits exceptionnels	47 953	69 890	65 093	3 589	443	186 968	89 612
						0								0	0
Excédent de l'exercice	196 353	51 409	816	1 543		250 121		Déficit de l'exercice					13 426	13 426	366 658
TOTAL	1 215 689	1 192 568	67 933	322 958	169 867	2 969 015	3 149 308	TOTAL	1 215 689	1 192 568	67 933	322 958	169 867	2 969 015	3 149 308

ACTIF	2023						2022	PASSIF	2023						2022
	KIRIKOU	YAKARI	BISOUNOURS	BAD	P&G	TOTAL			KIRIKOU	YAKARI	BISOUNOURS	BAD	P&G	TOTAL	
Immobilisations nettes	302 249	809 728		51 685	30 201	1 193 863	1 218 226	Fonds propres	794 816	809 009	-202 761	-118 319	-10 808	1 271 937	1 537 278
Stock et créances	145 532	217 883		110 817	36 626	510 858	776 785	Prov. risques et charges	37 688	34 548	34 909	7 403	7 963	122 511	99 395
Disponibilités	561 197	215 169	2 911	11 862	5 962	797 101	690 930	Emprunts et dettes fin.	53 791	214 475	92 688	197 500	19 902	578 357	509 248
Charges d'avance	230	107				337	230	Autres dettes et pca	153 374	170 117	6 274	55 867	41 447	427 078	466 966
Compte de liaison Udaf	30 460					30 460	0	Compte de liaison Udaf		14 738	71 800	31 913	14 286	132 737	73 284
TOTAL	1 039 669	1 242 886	2 911	174 364	72 789	2 532 620	2 686 171	TOTAL	1 039 669	1 242 886	2 911	174 364	72 789	2 532 620	2 686 171

Faits caractéristiques

Faits pertinents de l'exercice 2023

La reprise d'activité post-covid, la relance budgétaire massive puis la guerre en Ukraine entre autres facteurs conjoncturels, ont conduit à une inflation jamais connue depuis le milieu des années 80.

Les revalorisations salariales successives (SEGUR, hausses du SMIC successives et hausses générales des valeurs de point conventionnelles) ainsi que la flambée des prix sur le gaz, l'électricité et l'alimentation n'ont pas été prises en charges par l'exhaustivité de nos financeurs.

Après une année 2022 sous le signe de la sous-activité pour notre Pôle Petite Enfance, l'année 2023 se révèle être une année de reprise d'activité, à plus forte proportion sur le 2ème semestre 2023.

L'activité du Pôle Petite Enfance se caractérise par la cessation de gestion de la crèche LES BISOUNOURS au 31 décembre 2022, gestion transférée à la société PEOPLE AND BABY au 1^{er} janvier 2023.

Parallèlement à cet événement, et afin de maintenir le niveau de l'offre de garde du Jeune Enfant au sein du Lot-et-Garonne, l'UDAF 47 ouvre une nouvelle micro-crèche (12 berceaux), POTAGE & GRIBOUILLAGE, le 16 janvier 2023, en partenariat avec l'AGROPOLE d'Estillac, afin de proposer une offre de garde en horaires atypiques aux entreprises de l'Agropôle et de ses environs.

Des investissements ont été effectués en 2023 à hauteur de 172 K€ dont notamment 89 K€ d'aménagements des bâtiments, 37 K€ d'investissements informatiques et mobiliers et 42 K€ de nouveaux matériels.

Liquidité et continuité d'exploitation

L'entité dispose d'une réserve de trésorerie de 1 724 067 € à la fin de l'année 2023, contre 1 975 624 € au 31 décembre 2022.

Ceci s'explique en partie par la diminution de la Dotation Globale de Financement des services MJPM et DPF suite à la reprise des excédents N-2 soit 249 K€

La situation du Pôle Petite Enfance demeure la plus préoccupante car il est nécessaire de pérenniser les partenariats financiers autres que les collectivités locales qui n'augmentent pas voire diminuent leur participations financières malgré le contexte inflationniste de ces deux

Faits caractéristiques

dernières années ainsi que la réforme de la convention collective nationale ayant un impact de 6 % sur la masse salariale de nos salariés de crèches dès le début de l'année 2024.

Il faut donc négocier le renouvellement des partenariats nécessaires au financement de l'activité du Pôle Petite Enfance, pour ceux qui ne le sont pas à ce jour, sans quoi l'UDAF ne sera plus en mesure de proposer cette offre de service pour les années à venir.

Les services structurellement en déficit (CLAS Enquêtes sociales, Ad'hoc mineurs), quant à eux, ont fait l'objet d'une fermeture courant 2023 pour absence de financement suffisant.

Certains services restent sous-financés et leur pérennité pourrait être menacée si les financeurs ne prennent pas en charge une partie de l'inflation subie depuis maintenant 2 ans : dispositifs des Familles gouvernantes et des Pensions de Familles, Enquêtes pénales et Auditions de Mineurs, Soutien scolaire en Milieu Familial.

Enfin, 172 K€ d'investissements engagés en 2023 viennent également grever la trésorerie de l'institution.

Autres éléments significatifs

Les fonds gérés par l'association au titre de son activité principale s'élèvent, à la clôture de l'exercice, à 68 288 483,6 € pour le service de Protection des Majeurs selon l'extraction du logiciel Uni-T réalisée le 12 mars 2024. Si l'association avait comptabilisé ces fonds, l'actif du bilan (disponibilités) et le passif du bilan (autres dettes) auraient été majorés de ce montant.

Evénements post-clôture

Nous n'avons pas recensé d'événements post-clôture ayant une incidence sur la bonne lisibilité des comptes annuels 2023 de l'UDAF 47.

Règles et Méthodes Comptables

Description de l'objet social, des missions sociales et des moyens de l'entité

L'UDAF a pour objet, sur le plan départemental :

1 Conformément aux dispositions de l'article L. 211 – 3 du Code de l'Action Sociale et des Familles, de :

A) Donner son avis aux Pouvoirs Publics sur les questions d'ordre familial et leur proposer les mesures qui paraissent conformes aux intérêts matériels et moraux des familles ».

B) Représenter officiellement auprès des Pouvoirs Publics, l'ensemble des familles et notamment désigner ou proposer les délégués des familles aux divers conseils et assemblées ou autres organismes institués par l'Etat, la région, le département, la commune ».

C) Gérer tout service d'intérêt familial dont les Pouvoirs Publics estimeront devoir lui confier la charge ».

D) Exercer devant toutes les juridictions, sans avoir à justifier d'un agrément ou d'une autorisation préalable de l'autorité publique, notamment de l'agrément prévu à l'article L.421-1 du code de la consommation, l'action civile relativement aux faits de nature à nuire aux intérêts moraux et matériels des familles y compris pour les infractions prévues par l'article 227–24 du code pénal ».

2 - De donner à l'Union Nationale des Associations Familiales (UNAF), des avis motivés sur toutes les questions dont celle-ci l'aura saisie, ou de lui adresser spontanément toutes suggestions dont l'examen lui paraîtra opportun.

3 - D'entreprendre toutes études et actions utiles à la défense des intérêts généraux, matériels et moraux des familles, (y compris en leur qualité d'usagères et consommatrices de biens et services).

Règles et Méthodes Comptables

4 - De mettre à la disposition des membres actifs et des organismes associés la documentation utile à l'exercice de leur mission.

5 - De faciliter la collaboration de ses membres actifs avec les organismes associés dans la mesure où ces groupements à but familial, sans constituer une association familiale au sens de l'article L. 211-1 du Code de l'Action Sociale et des Familles, n'en exercent pas moins une activité utile aux familles.

6 – De gérer tout service que le développement des services collectifs pourra initier.

7 - D'agir dans tous les domaines de la vie des familles, et notamment, l'enfance et la jeunesse, l'habitat, l'emploi, l'éducation, la protection sociale, l'environnement, la santé, la consommation, l'économie, l'autonomie et la dépendance, le handicap, le développement durable, les médias et les usages numériques.

L'UDAF peut provoquer, à l'intérieur du département, la constitution d'unions locales d'associations familiales, selon les dispositions de l'article L. 211 –6 du Code de l'Action Sociale et des Familles. L'UDAF de Lot-et-Garonne couvre, par son organisation, l'ensemble du département :

=> Les services Mandataires Judiciaires à la protection des majeurs et Délégués aux prestations familiales de l'UDAF sont situés au siège social à Agen, et interviennent également sur le territoire lot-et-garonnais via le pôle de proximité implanté à Marmande, dans lequel sont regroupés les services mandataire judiciaire à la protection des majeurs et délégué aux prestations familiales pour l'ouest du département.

=> Les services de Médiation Familiale, d'Accompagnement à la Scolarité, d'Enquêtes Pénales et Sociales, et de Mesures d'Accompagnement Social Personnalisé sont situés dans la Zone Agen Sud, dans des locaux dédiés à la Maison des Familles, Zone de « Trenque » à Boé.

=> L'UDAF de Lot et Garonne accompagne aussi les personnes en grande vulnérabilité par l'insertion par le logement via ses dispositifs Familles Gouvernantes (Agen et Villeneuve sur Lot), la Résidence d'Accueil d'Agen et les Pensions de Familles de Villeneuve-sur-Lot et Fumel.

=> Elle soutient également l'activité professionnelle des familles en gérant quatre crèches dont deux crèches hospitalières à horaires atypiques sur l'agglomération agenaise et une crèche pour le compte de la communauté de l'Albret.

Règles et Méthodes Comptables

Règles générales

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 2 mai 2024 par le Conseil d'Administration.

Méthode générale

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règlements de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 et 2020-08 relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 relatif au plan comptable général.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Règles et Méthodes Comptables

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

Méthode d'amortissement

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remise et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition après déduction des rabais, remise et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Règles et Méthodes Comptables

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de

la durée de vie prévue.

- * Constructions : 7 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 6 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Provisions

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

Règles et Méthodes Comptables

Produits et charges exceptionnels

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

Les autres charges exceptionnelles s'élèvent à 9 K€ et correspondent à une indemnité inflation facturée par ELIOR au titre de 2021/2022 et à des pénalités de retard dans la production de l'index hommes-femmes UDAF 47.

Les autres produits exceptionnels correspondent pour 108 K€ au Bonus Territoire CAF 2022 non prélevé par l'Agglomération d'Agen en 2023 ; à la quote-part de subventions d'investissements virées au compte de résultat pour 77 K€ ; au solde de cotisations sociales 2022 pour 26 K€ et aux financements exceptionnels et nouveaux de l'UNAF et du Conseil Départemental de Lot-et-Garonne pour le service Médiation Familiale, à hauteur de 16 K€

Annexe libre

Immobilisations

Parmi les acquisitions principales de l'exercice :

- l'acquisition des matériels et mobiliers nécessaires au début d'exploitation de la micro-crèche POTAGE & GRIBOUILLAGE pour 29 920 €;
- le remplacement des climatisations des différentes sections au sein de la crèche YAKARI pour 32 352 €;
- le remplacement du mobilier de l'atrium et de la salle de change ainsi que des jouets de la crèche BOITE A DOUDOUS (financés à 80 % par le FME de la CAF) pour 28 998 €;
- le remplacement du lave vaisselle chez YAKARI et KIRIKOU pour 6 192 €;
- l'acquisition d'une nouvelle porte à l'accueil du siège pour 6 516 €;
- les travaux électriques et de climatisation sur le site du Trenque pour 8 945 €;
- les travaux de peinture intérieure sur le site du Trenque pour 8 513 €;
- l'installation de la nouvelle cuisine et des travaux de peinture dans la Résidence d'Accueil pour 13 409 €;
- l'acquisition d'écrans LED et de casques téléphonie pour 8 752 €;
- le renouvellement du mobilier des Familles Gouvernantes Villeneuve sur Lot suite au déménagement de site pour 3 779 €;
- la mise en place du logiciel DRAGON (reconnaissance vocale) pour 2 558 €;
- la modification des toilettes sur le site de Marmande pour 3 102 €

Le total des principales acquisitions détaillé précédemment s'élève à 153 K€ pour un total d'acquisitions de 172 K€ sur la période.

Les sorties d'un montant total de 21 K€ concernent des mises au rebut de l'année.

Les immobilisations de l'association comprennent des constructions sur sol propre d'une valeur brute de 4 438 K€ relatives :

- au siège social 7 rue Roger Johan pour 577 K€
- aux bâtiments des crèches pour 2 902 K€
- au bâtiment du Trenque pour 402 K€
- au bâtiment de Marmande pour 557 K€

Etat des créances

Les autres créances clients et comptes rattachés d'un montant de 397 K€ comprennent principalement :

- les créances clients pour 374 K€ (229 K€ pour l'activité crèches, 75 K€ pour le service

Annexe libre

enquêtes, 49 K€ pour le pôle logement, 6 K€ pour le service Action Logement et 15 K€ pour les autres services),

– des factures à établir pour 23 K€ (dont 16 K€ pour le service Enquêtes et 6 K€ pour le service Auditions de mineurs)).

Les autres créances d'un montant de 563 K€ sont composées principalement :

- des PSU à recevoir des crèches pour 322 K€
- des remboursements de formations par l'OPCA pour 21 K€
- des financements médiation familiale, ERM et scolarité pour 215 K€
- du solde de la subvention annuelle à recevoir de l'Albret pour 5 K€

Annexe libre

Tableau de variation des fonds propres

Les variations des réserves et des reports à nouveau correspondent à :

- une diminution de 561 K€ relative à l'affectation des résultats déficitaires de l'ensemble des services de l'Udaf, dont 367 K€ concernent nos 4 crèches,
- le reclassement des résultats administratifs des services DPF et PJM de l'année 2021 d'un montant de 249 K€ comme suit : affectation pour 16 K€ en excédents affectés au financement des mesures d'exploitation, et pour 223 K€ en excédent affectés à la réduction de charges (dont 8 K€ de dépenses refusées par l'autorité de tarification).

Les variations des subventions d'investissement comprennent :

- une augmentation de 32 K€ de nouvelles subventions (investissements BOITE A DOUDOUS essentiellement),
- une diminution de 77 K€ relative aux quotes-parts de subventions reprises en résultat,

Les subventions d'investissement d'un montant net de 1 203 K€ concernent les biens suivants :

- le siège social pour 116 K€
- la crèche Kirikou pour 258 K€
- la crèche Yakari pour 804 K€
- la crèche Boite à doudous pour 22 K€
- la crèche Potage et Gribouillage pour 3 K€

Tableau des provisions

Les provisions pour indemnités de fin de carrière figurent au passif du bilan pour un montant à la clôture de 567 968 euros composé de :

- Sections hors tutelle : 226 534 euros (dont 122 511 euros au titre des activités "crèche")
- Sections sous tutelle (SPM et MJAGBF) : 341 434 euros dont engagement à 5 ans de 49 772 euros.

Cette évaluation a été faite selon la méthode rétrospective des unités de crédits projetés (IAS 19) en tenant compte des paramètres suivants :

- Taux d'actualisation (taux Iboxx à 10 ans) de 3,20 % ;
- Données variables : taux d'inflation, turn over, table de mortalité, sexe,... ;
- Départ à l'âge de 64 ans, contre 62 ans jusqu'à la clôture 2022.

Annexe libre

Les indemnités chiffrées incluent les charges sociales correspondantes.

Les provisions pour risques d'un montant de 145 K€ concernent deux litiges prud'homaux nés en 2022 (un litige de 85 K€ et un autre de 60 K€), dont le dénouement n'a pas encore eu lieu.

Informations sur les montants des concours publics et subventions octroyées

- Dotation globale de financement MJPM : 2 586 767 € (Etat et département) – Dotation globale de financement DPF : 277 077 € (CAF, MSA),
- Subvention d'exploitation Etat : 782 740 €
- Subvention d'exploitation Collectivités territoriales : 426 249 €
- Subvention d'exploitation CAF et MSA : 166 337 €
- Subvention d'investissement CAF : 31 588 €

Analyse du résultat

Le déficit 2023 tient compte de résultats sous contrôle du financeurs DGCS à savoir:

Déficit MJPM 2023 = 84 142 €

Déficit DPF 2023 = 40 083 €

Contributions volontaires

Les 1 404,75 heures de bénévolat ont été valorisées au SMIC, soit 11,52 € brut horaire (préconisation UNAF), et chargées au taux constaté en 2023 soit 46,06 %, pour un montant total de 23 636,48 €

Rémunérations

L'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 prévoit de donner la rémunération d'ensemble des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés, la notion de dirigeant étant élargie aux cadres salariés. Cette information n'est pas mentionnée car elle conduit indirectement à donner une rémunération individuelle.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	163 867		2 558		478	165 947
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	163 867		2 558		478	165 947
CORPORELLES	Terrains	106 714					106 714
	Constructions sur sol propre	4 440 638				2 635	4 438 004
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement	1 467 177		55 477			1 522 653
	Instal technique, matériel outillage industriels	121 270		33 694		10 135	144 829
	Instal., agencement, aménagement divers	273 664		33 138			306 802
	Matériel de transport	1 526					1 526
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 346 021		37 084		7 590	1 375 515
	Emballages récupérables et divers	32 899		4 542			37 440
	Immobilisations corporelles en cours	23 425		3 016	23 425		3 017
	Avances et acomptes	2 605		634	2 605		634
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 815 940		167 585	26 030	20 360	7 937 135
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	1 030					1 030
	Prêts et autres immobilisations financières	9 625		1 559		270	10 913
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 655		1 559		270	11 943
TOTAL		7 990 461		171 702	26 030	21 108	8 115 025

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	140 287	9 256	478	149 065
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	140 287	9 256	478	149 065
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	2 842 665	149 935	2 635	2 989 964
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	1 173 497	49 586		1 223 083
	Instal technique, matériel outillage industriels	106 211	32 879	11 137	127 953
	Autres instal., agencement, aménagement divers	250 638	7 617		258 255
	Matériel de transport	343	305		648
	Matériel de bureau, mobilier	987 540	82 926	6 054	1 064 412
	Emballages récupérables et divers	32 330	458	3 595	29 193
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		5 393 224	323 705	23 421	5 693 508
TOTAL		5 533 511	332 962	23 899	5 842 573

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	145 000			145 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	655 437	36 944	124 413	567 968
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	800 437	36 944	124 413	712 968
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	7 711		1 970	5 740
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres		3 000		3 000
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	7 711	3 000	1 970	8 740
TOTAL GENERAL		808 148	39 944	126 383	721 709
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			45 685	132 124	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	10 913	10 913	
	Clients, usagers douteux ou litigieux	5 740	5 740	
	Autres créances clients, usagers	396 566	396 566	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 119	38 119	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	45 374	45 374	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	563 122	563 122	
	Charges constatées d'avance	51 222	51 222	
	TOTAL DES CREANCES	1 111 058	1 111 058	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	8 066	8 066		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	527 130	52 327	206 629	268 174
	Emprunts et dettes financières divers	18 417	18 417		
	Fournisseurs et comptes rattachés	313 999	313 999		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	487 620	487 620		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	466 020	466 020		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	40 336	40 336		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	28 660	28 660		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	32 785	32 785		
	TOTAL DES DETTES	1 923 034	1 448 231	206 629	268 174
Emprunts souscrits en cours d'exercice		8 902			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		47 289			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		669 003
Autres créances clients		23 012
Factures à établir - organisme	23 012	
Autres créances		645 991
Charges sociales - produits à	37 860	
Subvention invest. à recevoir	31 934	
Etat - produits à recevoir	13 440	
Produits à recevoir	542 042	
Produits à recevoir sur format	20 714	

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		796 136
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 842
Intérêts courus sur emprunts	2 061	
Agios à payer	781	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		73 011
Frs-factures non parvenues crè	73 011	
Dettes fiscales et sociales		714 612
Provision congés à payer	454 309	
Autres frais personnel à payer	10 246	
Charges sociales s/congés à pa	138 790	
Organisme sociaux charges à pa	63 823	
Provision charges sur congés p	44 512	
Charg.autres frais personnel à	2 933	
Autres dettes		5 671
Charges a payer	5 671	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		51 222	51 222
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			51 222

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			32 785
Produits constatés d'avance		32 785	
Fonds dédiés			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			32 785

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	356 530				356 530
Fonds propres avec droit de reprise	943 164		249 001		1 192 164
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	1 081 000				1 081 000
Autres réserves					
Report à nouveau	(642 187)	(561 075)	(249 001)		(1 452 262)
Excédent ou déficit de l'exercice	(561 075)	561 075	74 895		74 895
Situation nette	1 177 432		74 895		1 252 327
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 248 531		21 832	67 493	1 202 871
Provisions réglementées					
TOTAL	2 425 964		96 727	67 493	2 455 198

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	23 636	21 288
	23 636	21 288
Total	23 636	21 288

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole	23 636	21 288
	23 636	21 288
Total	23 636	21 288

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	23 200	25 920	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	23 200	25 920	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	23 200	25 920	100,00	100,00				

Effectif moyen

31/12/2023

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

Cadres & professions intellectuelles supérieures

11

Professions intermédiaires

Employés

123

Ouvriers

TOTAL

134

Engagements financiers

	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Emprunt		53 362	
		53 362	
Total des engagements financiers (1)		53 362	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Le montant des engagements donnés correspond aux sûretés réelles contractées pour l'emprunt de la crèche KIRIKOU souscrit auprès de la CAF. Ce montant correspond au capital restant dû au 31 décembre 2023.

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2023
Total des produits exceptionnels		226 814
Produits exceptionnels sur opérations en capital		226 814
Quote part subvention d'invest	77 248	
Autres produits exceptionnels	149 566	
Total des charges exceptionnelles		9 052
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		4 253
Pénalités, amendes fiscal. et	4 253	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		4 799
Valeurs comptabl immob.cédées	534	
Autres charges exceptionnelles	4 265	
Résultat exceptionnel		217 763

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	2 272 452	44,63	2 456 950	44,99	(184 499)	-7,51
Autres immobilisations incorporelles	16 881	0,33	23 579	0,43	(6 698)	-28,41
20810000 Licences	54 153	1,06	51 595	0,94	2 558	4,96
20820000 Logiciels	98 979	1,94	99 458	1,82	(478)	-0,48
20820300 Logiciels crèche	12 814	0,25	12 814	0,23		
28081000 Amort. logiciels	(143 517)	-2,82	(137 645)	-2,52	(5 872)	-4,27
28081300 Amort.logiciels crèche	(5 548)	-0,11	(2 642)	-0,05	(2 906)	-110,01
Terrains	106 714	2,10	106 714	1,95		
21110000 Terrains	106 714	2,10	106 714	1,95		
Constructions	1 747 610	34,33	1 891 654	34,64	(144 044)	-7,61
21310000 Construction bâtiments	576 463	11,32	576 463	10,56		
21310200 Batiment crèche	2 901 783	57,00	2 904 418	53,18	(2 635)	-0,09
21311000 Batiment trenque	402 466	7,91	402 466	7,37		
21312000 Batiment marmade	557 281	10,95	557 281	10,20		
21313000 Batiment condait	10		10			
21350000 Agenc. aménag. construction	1 360 598	26,72	1 319 667	24,17	40 931	3,10
21351000 Agenc.batiment trenque	50 723	1,00	41 777	0,77	8 945	21,41
21352000 Agenc.batiment marmande	85 416	1,68	82 314	1,51	3 102	3,77
21450000 Agenc. aménag./sol d'autrui	22 718	0,45	20 220	0,37	2 498	12,36
21451000 Agenc. sol d'autrui maison rel	3 199	0,06	3 199	0,06		
28131000 Amort.construction bâtiments	(1 683 411)	-33,07	(1 606 321)	-29,41	(77 090)	-4,80
28131100 Amort.batiment trenque	(254 001)	-4,99	(233 877)	-4,28	(20 123)	-8,60
28131200 Amort.batiment marmande	(222 603)	-4,37	(200 312)	-3,67	(22 291)	-11,13
28131300 Amort construction	(829 950)	-16,30	(802 154)	-14,69	(27 795)	-3,47
28135000 Amort.agenc.aménag.construction	(1 162 156)	-22,83	(1 127 011)	-20,64	(35 145)	-3,12
28135100 Amort.agenc.aménag.trenque	(23 394)	-0,46	(19 911)	-0,36	(3 483)	-17,49
28135200 Amort.agenc.aménag.marmande	(31 209)	-0,61	(22 787)	-0,42	(8 422)	-36,96
28145000 Amort.agenc.aménag.s/sol d'aut	(4 092)	-0,08	(2 047)	-0,04	(2 046)	-99,93
28145100 Amort.ag.s/sol d'autrui maiso	(2 230)	-0,04	(1 741)	-0,03	(490)	-28,14
Installations techniques, matériel et outillage	16 876	0,33	15 059	0,28	1 817	12,07
21540000 Matériel et outillage	35 484	0,70	35 484	0,65		
21541000 Matériel résidence accueil	9 683	0,19	9 036	0,17	647	7,16
21541100 Matériel famille gouvernante	2 934	0,06	5 987	0,11	(3 053)	-51,00
21542000 Matériel maison relais	5 595	0,11	6 558	0,12	(963)	-14,68
21543000 Matériel crèche	90 669	1,78	63 741	1,17	26 928	42,25
21544000 Matériel de puériculture	465	0,01	465	0,01		
28154000 Amort.matériel et outillage	(35 130)	-0,69	(34 976)	-0,64	(154)	-0,44
28154100 Amort.mat.et out resac	(9 102)	-0,18	(8 862)	-0,16	(240)	-2,71
28154200 Amort.matériel et out. pension	(5 423)	-0,11	(6 142)	-0,11	719	11,71
28154300 Amort.matériel crèche	(75 757)	-1,49	(51 756)	-0,95	(24 001)	-46,37
28154400 Amort matériel fgva	(2 542)	-0,05	(4 475)	-0,08	1 934	43,21
Autres immobilisations corporelles	368 776	7,24	383 259	7,02	(14 483)	-3,78
21810000 Agencement et aménagements	200 392	3,94	191 879	3,51	8 513	4,44
21812000 Agencements crèche	70 884	1,39	60 445	1,11	10 439	17,27
21814000 Agencement aménag. maison rela	14 431	0,28	14 431	0,26		
21815000 Agencement aménag. resac	20 317	0,40	6 908	0,13	13 409	194,09
21816000 Agencement aménag. FGVA	778	0,02			778	
21820000 Matériel de transport	1 526	0,03	1 526	0,03		
21832000 Matériel de bureau et informat	840 379	16,51	831 615	15,23	8 764	1,05
21832300 Matériel info.crèche	23 111	0,45	27 240	0,50	(4 130)	-15,16
21832400 Mat bureau et info maison rela	3 937	0,08	3 937	0,07		
21832500 Mat bureau et info rés accueil	2 519	0,05	2 519	0,05		
21832600 Matériel informatique spm	60 000	1,18	60 000	1,10		
21832700 Mat bureau et info trenque	6 484	0,13	6 484	0,12		
21840000 Mobilier de bureau	261 887	5,14	249 747	4,57	12 140	4,86
21840500 Mobilier de bureau trenque	23 330	0,46	23 330	0,43		

Détail de l'Actif

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
21841000	Mobilier résidence accueil	92 402	1,81	80 720	1,48	11 682	14,47
21841100	Mobilier famille gouvernante	8 060	0,16	5 636	0,10	2 424	43,02
21842000	Mobilier maison relais	33 137	0,65	33 137	0,61		
21844000	Mobilier marmande	10 164	0,20	10 164	0,19		
21845000	Mobilier puériculture	10 106	0,20	11 493	0,21	(1 387)	-12,07
21850000	Jeux et décors	35 512	0,70	32 899	0,60	2 613	7,94
21850100	Jouets	1 928	0,04			1 928	
28181000	Amort.agenc.aménagements	(186 306)	-3,66	(183 619)	-3,36	(2 687)	-1,46
28181300	Amort.agenc.crèche	(52 810)	-1,04	(49 960)	-0,91	(2 850)	-5,71
28181400	Amort.agenc.pension famille	(11 339)	-0,22	(10 420)	-0,19	(920)	-8,82
28181500	Amort.agenc. resac	(7 794)	-0,15	(6 639)	-0,12	(1 155)	-17,39
28181600	Amort Agenc.Aménag. FGVA	(5)				(5)	
28182000	Amort. materiel transport	(648)	-0,01	(343)	-0,01	(305)	-89,11
28183000	Amort.mat.bur.inform.mobilier	(72 972)	-1,43			(72 972)	
28183200	Amort. matériel informatique	(565 907)	-11,12	(565 020)	-10,35	(887)	-0,16
28183300	Amort.materiel info.crèche	(15 628)	-0,31	(24 363)	-0,45	8 735	35,85
28183400	Amort mat info pension famille	(3 076)	-0,06	(2 162)	-0,04	(914)	-42,27
28183500	Amort mat info rés accueil	(2 089)	-0,04	(1 632)	-0,03	(457)	-28,00
28183600	Amort. matériel info spm	(37 960)	-0,75	(25 960)	-0,48	(12 000)	-46,23
28184000	Amort. mobilier de bureau	(272 625)	-5,35	(269 555)	-4,94	(3 069)	-1,14
28184100	Amort. mobilier resac	(50 091)	-0,98	(48 520)	-0,89	(1 571)	-3,24
28184200	Amort.mobilier pension famille	(19 008)	-0,37	(16 471)	-0,30	(2 536)	-15,40
28184300	Amort.mob.de bureau crèche	(4 311)	-0,08	(4 531)	-0,08	219	4,84
28184400	Amort mobilier famille gouv	(2 442)	-0,05	(2 490)	-0,05	48	1,93
28184500	Amort.mobilier trenque	(5 942)	-0,12	(15 301)	-0,28	9 360	61,17
28184600	Amort.mob.marmande	(8 574)	-0,17	(7 747)	-0,14	(827)	-10,67
28184700	Amort.mat.info trenque	(3 788)	-0,07	(3 788)	-0,07		
28185000	Amort. jeux et décors	(29 130)	-0,57	(32 330)	-0,59	3 200	9,90
28185100	Amort Jouets	(63)				(63)	
Immobilisations corporelles en cours		3 017	0,06	23 425	0,43	(20 409)	-87,12
23131000	Immob.en cours crèches	3 017	0,06	23 425	0,43	(20 409)	-87,12
Avances et acomptes versés sur immob. corporelles		634	0,01	2 605	0,05	(1 971)	-75,66
23800000	Avances sur immobilisat. corpo	634	0,01	2 605	0,05	(1 971)	-75,66
Autres titres immobilisés		1 030	0,02	1 030	0,02		
27180000	Titres immobilisés - autres	1 030	0,02	1 030	0,02		
Autres immobilisations financières		10 913	0,21	9 625	0,18	1 289	13,39
27550100	Caution machine à affranchir	300	0,01	300	0,01		
27550600	Cautions Divers	5 000	0,10	5 000	0,09		
27550700	Caution pension famille	845	0,02	1 115	0,02	(270)	-24,22
27550800	Caution parking	534	0,01	534	0,01		
27551000	Caution résidence accueil	3 515	0,07	1 956	0,04	1 559	79,70
27551100	Caution famille gouvernante	719	0,01	719	0,01		
TOTAL II - Actif circulant NET		2 818 748	55,37	3 004 089	55,01	(185 341)	-6,17
Matières premières, approvisionnements		1 272	0,02	1 382	0,03	(110)	-7,98
32200000	Fournitures consommables	1 272	0,02	1 382	0,03	(110)	-7,98
Marchandises		2 005	0,04	1 894	0,03	111	5,87
37000000	Stock couches	2 005	0,04	1 894	0,03	111	5,87
Créances clients, usagers et comptes rattachés		396 566	7,79	376 842	6,90	19 724	5,23
41100000	Clients	373 554	7,34	361 324	6,62	12 230	3,38
41600000	Clients douteux ou litigieux	5 740	0,11	7 711	0,14	(1 970)	-25,55
41810000	Factures à établir - organisme	23 012	0,45	15 518	0,28	7 494	48,29
49110000	Provision créances	(5 740)	-0,11	(7 711)	-0,14	1 970	25,55

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Autres créances	643 616	12,64	616 611	11,29	27 004	4,38
40980000 Frs-avoir à recevoir			3 465	0,06	(3 465)	-100,00
42700000 Personnel oppositions			152		(152)	-100,00
43760000 Tickets restaurant	259	0,01	3 401	0,06	(3 142)	-92,38
43760100 Tickets restaurant stagiaires			75		(75)	-100,00
43870000 Charges sociales - produits à	37 860	0,74	33 600	0,62	4 261	12,68
44110000 Subvention invest. a recevoir	31 934	0,63	35 933	0,66	(3 999)	-11,13
44870000 Etat - produits a recevoir	13 440	0,26	3 333	0,06	10 107	303,20
46710000 Débiteurs divers	366	0,01	301	0,01	65	21,63
46870000 Produits à recevoir	542 042	10,65	513 754	9,41	28 289	5,51
46873000 Produits à recevoir sur format	20 714	0,41	22 598	0,41	(1 884)	-8,34
49600000 Provision dépr. comptes débiteurs	(3 000)	-0,06			(3 000)	
Disponibilités	1 724 067	33,86	1 975 624	36,18	(251 557)	-12,73
51120000 Cheques a encaisser	292	0,01	800	0,01	(508)	-63,51
51130000 Cesu à encaisser	8 168	0,16	3 327	0,06	4 841	145,53
51211000 Crédit agricole	26 088	0,51	22 467	0,41	3 620	16,11
51211500 C.agricole cpt majeurs	2 713	0,05	3 121	0,06	(408)	-13,08
51213000 Caisse d'epargne			10 516	0,19	(10 516)	-100,00
51215000 Cc gestion pension famille	16 574	0,33	37 541	0,69	(20 967)	-55,85
51215200 Cc fg gestion	7 029	0,14	13 326	0,24	(6 297)	-47,26
51215300 Cc fg agen chèque	284	0,01	450	0,01	(166)	-36,98
51215400 Cc fg villeneuve chèque	168		454	0,01	(286)	-62,99
51215500 Cc compte chq pfv	38		1 059	0,02	(1 021)	-96,38
51215600 Cc compte chq pff	335	0,01	1 019	0,02	(684)	-67,11
51218000 Ce yakari et kirikou gestion	60 242	1,18	49 374	0,90	10 868	22,01
51219000 Ce crèche bisounours gestion	8 043	0,16	17 889	0,33	(9 846)	-55,04
51219100 Cc gestion resid.accueil	44 485	0,87	27 054	0,50	17 431	64,43
51219200 Ce la boîte à doudous gestion	9 951	0,20	11 321	0,21	(1 369)	-12,10
51219500 Cc cpt caisse resid.accueil	75		398	0,01	(322)	-81,05
51251000 Credit agricole livret associa	1 039 507	20,42	1 291 154	23,64	(251 646)	-19,49
51253100 C.epargne cpt livret associat	498 189	9,79	481 367	8,81	16 822	3,49
51411000 La banque postale	568	0,01	1 039	0,02	(471)	-45,34
53100000 Caisse siège	26		94		(68)	-71,99
53100300 Caisse crèche	416	0,01	664	0,01	(248)	-37,39
53100400 Caisse pf villeneuve	27		584	0,01	(557)	-95,38
53100500 Caisse résidence d'accueil	128		117		11	9,76
53100600 Caisse pf fumel	336	0,01	227		109	48,18
53100800 Caisse fg agen	114		216		(102)	-47,25
53100900 Caisse fg villeneuve	273	0,01	47		225	474,04
Charges constatées d'avance	51 222	1,01	31 735	0,58	19 487	61,40
48600000 Charges constatées d'avance	51 222	1,01	31 735	0,58	19 487	61,40
TOTAL DU BILAN ACTIF	5 091 200	100,00	5 461 039	100,00	(369 839)	-6,77

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	2 455 198	48,22	2 425 964	44,42	29 234	1,21
Total des fonds propres (situation nette)	1 252 327	24,60	1 177 432	21,56	74 895	6,36
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	356 530	7,00	356 530	6,53		
10260000 Subventions non renouvelables	120 689	2,37	120 689	2,21		
10260100 Subv.creche non amortissables	100 000	1,96	100 000	1,83		
10240000 Apport sans droit de reprise	135 841	2,67	135 841	2,49		
Fonds propres avec droit de reprise - Fonds statutaires	1 192 164	23,42	943 164	17,27	249 001	26,40
11510000 Excédent affecté fin.mesures d	197 418	3,88	181 418	3,32	16 000	8,82
11511000 Excédent aff.réduction chges e	994 746	19,54	761 746	13,95	233 001	30,59
Réserves pour projet de l'entité	1 081 000	21,23	1 081 000	19,79		
10680000 Reserves affectées à l'investi	491 644	9,66	491 644	9,00		
10686000 Réserve de compensation	529 356	10,40	529 356	9,69		
10687000 Réserve compensation charges a	60 000	1,18	60 000	1,10		
Report à nouveau	(1 452 262)	-28,52	(642 187)	-11,76	(810 075)	-126,14
11000000 Report à nouveau (solde credit	240 040	4,71	402 128	7,36	(162 088)	-40,31
11410000 Dépenses refusées par l'at	(35 476)	-0,70	(27 235)	-0,50	(8 241)	-30,26
11900000 Report à nouveau (solde débite	(1 169 504)	-22,97	(734 328)	-13,45	(435 176)	-59,26
11910000 Report à nouveau débiteur	(141 610)	-2,78	(88 024)	-1,61	(53 586)	-60,88
11930000 Report a nouveau créditeur	(46 081)	-0,91			(46 081)	
11960000 Report à nouveau(solde débite	(299 630)	-5,89	(194 727)	-3,57	(104 902)	-53,87
Excédent ou déficit de l'exercice	74 895	1,47	(561 075)	-10,27	635 969	113,35
Total des autres fonds propres	1 202 871	23,63	1 248 531	22,86	(45 661)	-3,66
Subventions d'investissement	1 202 871	23,63	1 248 531	22,86	(45 661)	-3,66
13110000 Subvention équipement etat	113 802	2,24	113 802	2,08		
13180000 Subventions investissements au	522 443	10,26	519 323	9,51	3 120	0,60
13181000 Subv.creche amort batiment	1 924 275	37,80	1 924 275	35,24		
13182000 Subv.materiel informatique	4 650	0,09	4 650	0,09		
13182100 Subv.materiel crèches	40 494	0,80	21 781	0,40	18 712	85,91
13182200 Subv.materiel maison relais	54 555	1,07	54 555	1,00		
13980000 Subventions autres	(519 843)	-10,21	(518 957)	-9,50	(886)	-0,17
13981000 Subv creche amort batiment	(920 056)	-18,07	(855 913)	-15,67	(64 142)	-7,49
13982000 Subv Crche Amort Logiciel	(2 325)	-0,05	(775)	-0,01	(1 550)	-200,00
13982100 Subv creche amort materiel	(6 353)	-0,12	(10 894)	-0,20	4 541	41,68
13982200 Subv aménagements crèches	(8 771)	-0,17	(3 315)	-0,06	(5 456)	-164,56
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	712 968	14,00	800 437	14,66	(87 469)	-10,93
Provisions pour risques	145 000	2,85	145 000	2,66		
15110000 Provisions pour litiges	145 000	2,85	145 000	2,66		
Provisions pour charges	567 968	11,16	655 437	12,00	(87 469)	-13,35
15310000 Prov. indemnité de retraite >	512 623	10,07	516 748	9,46	(4 125)	-0,80
15311500 Provision ifc d'ici 5 ans	55 345	1,09	138 688	2,54	(83 344)	-60,09
TOTAL IV - Total des dettes	1 923 034	37,77	2 234 639	40,92	(311 605)	-13,94

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	535 197	10,51	565 702	10,36	(30 505)	-5,39
16402100 Prêt cil 47 kirikou	53 362	1,05	59 652	1,09	(6 291)	-10,55
16403500 Emprunt ca bat trenque	128 439	2,52	144 760	2,65	(16 320)	-11,27
16404000 Emprunt ca bat marmande	120 242	2,36	130 491	2,39	(10 249)	-7,85
16406200 Emp.CAF(mobilier Equip/Crèche)	8 902	0,17			8 902	
16406400 Emprunt bâtiment crèche yakari	214 124	4,21	228 553	4,19	(14 428)	-6,31
16884000 Intérêts courus sur emprunts	2 061	0,04	2 246	0,04	(185)	-8,22
51213000 Caisse d'épargne	7 285	0,14			7 285	
51860000 Agios à payer	781	0,02			781	
Emprunts et dettes financières divers	18 417	0,36	18 430	0,34	(13)	-0,07
16510000 Dépôts caution résidents pf	8 181	0,16	8 502	0,16	(321)	-3,78
16520000 Dépôts caution resid ra	8 746	0,17	8 142	0,15	604	7,42
16530000 Caution résidents fgva	1 490	0,03	1 786	0,03	(296)	-16,58
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	313 999	6,17	337 265	6,18	(23 266)	-6,90
40110000 Fournisseurs	240 988	4,73	233 934	4,28	7 054	3,02
40810000 Frs-factures non parvenues crè	73 011	1,43	103 331	1,89	(30 320)	-29,34
Dettes fiscales et sociales	993 977	19,52	1 204 960	22,06	(210 983)	-17,51
42100000 Rémunérations dues	2 154	0,04	12 310	0,23	(10 156)	-82,50
42200000 Comité social économique	20 723	0,41	19 253	0,35	1 470	7,63
42700000 Personnel oppositions	189				189	
42820000 Provision congés à payer	454 309	8,92	525 034	9,61	(70 725)	-13,47
42825000 Autres frais personnel à payer	10 246	0,20	61 193	1,12	(50 947)	-83,26
43100000 Urssaf	103 486	2,03	106 751	1,95	(3 265)	-3,06
43110100 Crèche urssaf	32 330	0,64	55 808	1,02	(23 478)	-42,07
43724000 Mutuelle	21 761	0,43	26 154	0,48	(4 392)	-16,79
43730000 Klesia retraite	28 224	0,55	26 787	0,49	1 437	5,37
43739100 Retraite mornay klésia crèche	6 771	0,13	15 419	0,28	(8 649)	-56,09
43747500 Agrr prévoyance	18 399	0,36	17 606	0,32	793	4,51
43749200 Crèche prévoyance chorum	4 992	0,10	5 970	0,11	(978)	-16,39
43820000 Charges sociales s/congés à pa	138 790	2,73	150 873	2,76	(12 083)	-8,01
43860000 Organisme sociaux charges à pa	63 823	1,25	60 672	1,11	3 151	5,19
43861000 Provision charges sur congés p	44 512	0,87	57 307	1,05	(12 795)	-22,33
43865000 Charg.autres frais personnel à	2 933	0,06	23 789	0,44	(20 856)	-87,67
44210000 Prelevement a la source	5 404	0,11	5 143	0,09	261	5,08
44711000 Taxe sur les salaires	28 141	0,55	5 347	0,10	22 794	426,30
44719000 Crèche taxe sur salaires	6 791	0,13	3 793	0,07	2 998	79,05
44860000 Etat, charges a payer			25 751	0,47	(25 751)	-100,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			18 914	0,35	(18 914)	-100,00
40410000 Fournisseurs immobilisations			18 914	0,35	(18 914)	-100,00
Autres dettes	28 660	0,56	56 584	1,04	(27 924)	-49,35
41980000 Clients - avoirs à établir			596	0,01	(596)	-100,00
46711000 Crédoeurs divers	3 163	0,06	2 332	0,04	831	35,63
46712000 Crédoeurs assos et fédés 10% fs	12 359	0,24	48 102	0,88	(35 743)	-74,31
46713000 Crédoeur ddetspp	2 450	0,05	2 450	0,04		
46758200 Crediteurs divers	5 017	0,10	94		4 923	N/S
46860000 Charges a payer	5 671	0,11	2 000	0,04	3 671	183,55
46881000 Pdto financiers			1 010	0,02	(1 010)	-100,00
Produits constatés d'avance	32 785	0,64	32 785	0,60		
48700000 Produits constates d'avance	32 785	0,64	32 785	0,60		
Total du passif	5 091 200	100,00	5 461 039	100,00	(369 839)	-6,77

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	8 114 136	100,00	7 736 543	100,00	377 593	4,88
Cotisations	13 873	0,17	16 449	0,21	(2 576)	-15,66
75600000 Cotisations reçues	13 873	0,17	16 449	0,21	(2 576)	-15,66
Ventes de biens et services	5 943 804	73,25	5 617 914	72,62	325 890	5,80
Ventes de prestations de service	5 943 804	73,25	5 617 914	72,62	325 890	5,80
70606000 Photos	275		190		86	45,28
70630900 Mémoires de frais ad'hoc	1 942	0,02	912	0,01	1 031	113,07
70633000 Prod.des autres majeurs-enquêt	93 723	1,16	136 269	1,76	(42 546)	-31,22
70635000 Audition de mineur	9 740	0,12	9 510	0,12	230	2,42
70623000 Prestation de service caf - me	111 270	1,37	96 510	1,25	14 760	15,29
70624000 Prestation service caf suivi s	2 527	0,03	3 416	0,04	(889)	-26,02
70625000 Prestation de service caf - erm	29 225	0,36	19 914	0,26	9 311	46,76
70631000 Pds autres - Enq. mineurs	40 600	0,50			40 600	
70645000 Prod.masp	20 882	0,26	24 710	0,32	(3 828)	-15,49
70646000 Produits action logement	4 200	0,05	5 050	0,07	(850)	-16,83
70650000 Médiation familiale	3 691	0,05	4 903	0,06	(1 213)	-24,73
70651000 Médiation a.j.	390				390	
70652000 Consignation médiation			100		(100)	-100,00
70670000 Particip.fam.crèche	477 595	5,89	547 037	7,07	(69 442)	-12,69
70670100 Particip.entreprise crèche	818 968	10,09	495 242	6,40	323 727	65,37
70670200 Msa prestation serv.crèche	17 772	0,22	20 075	0,26	(2 303)	-11,47
70670300 Caf 47 prest. serv. crèche	915 475	11,28	983 699	12,71	(68 224)	-6,94
70820000 Loyer et comp loyers pfv	65 052	0,80	64 583	0,83	469	0,73
70820100 Avance pour chges pfv	12 600	0,16	12 500	0,16	100	0,80
70820200 Redev.fonctionnement pfv	10 468	0,13	10 379	0,13	88	0,85
70820300 Frais résidence accueil	103 189	1,27	103 994	1,34	(805)	-0,77
70820600 Frais fgva	51 188	0,63	54 638	0,71	(3 450)	-6,31
70820800 Redv loyer fgva	24 598	0,30	27 775	0,36	(3 177)	-11,44
70820900 Redv loyer rés.acc	112 888	1,39	104 283	1,35	8 604	8,25
70821000 Animation pension famille fume	4 047	0,05	4 936	0,06	(888)	-18,00
70821100 Animation pension famill ville	7 920	0,10	7 853	0,10	67	0,85
70821200 Redevance gestion ra	25 838	0,32	24 978	0,32	859	3,44
70821300 Redevance gestion fgva	28 640	0,35	31 318	0,40	(2 677)	-8,55
70825000 Verst caf alt pension famille	19 076	0,24	19 076	0,25		
70830000 Loyer et comp loyers pff	39 591	0,49	45 236	0,58	(5 645)	-12,48
70830100 Avance pour chges/pff	4 182	0,05	5 006	0,06	(823)	-16,45
70830200 Redev. fonctionnement pff	12 614	0,16	15 870	0,21	(3 256)	-20,52
70833000 Rbst frais déplac enquête	209		4 239	0,05	(4 029)	-95,06
70833500 Rbst frais dplcmt Enq. Sociales	3 700	0,05			3 700	
70835000 Rbsmt frais dplcmt audition mineur	380		455	0,01	(75)	-16,48
70840000 Produits tarifications spm	2 586 767	31,88	2 465 230	31,86	121 537	4,93
70850000 Produits tarification mjabf	277 077	3,41	262 465	3,39	14 612	5,57
70860000 Prod.divers	5 503	0,07	5 564	0,07	(61)	-1,10
Produits de tiers financeurs	1 378 310	16,99	1 437 719	18,58	(59 409)	-4,13
Concours publics et subventions d'exploitation	1 375 326	16,95	1 437 585	18,58	(62 259)	-4,33
74100000 Fonds spécial	206 324	2,54	200 084	2,59	6 240	3,12
74810000 Subvent.conseil general	81 032	1,00	25 200	0,33	55 832	221,56
74820100 Subvent.communes	345 216	4,25	543 600	7,03	(198 384)	-36,49
74830100 Subventions caf	68 644	0,85	34 081	0,44	34 563	101,41
74830200 Subventions msa	20 909	0,26	21 416	0,28	(507)	-2,37
74830300 CAF - Bonus Territoire CTG	76 784	0,95			76 784	
74851100 Subvent.fonct.ddcspp	498 225	6,14	488 775	6,32	9 450	1,93
74851200 Subvent.fonct.justice	29 100	0,36	17 820	0,23	11 280	63,30
74880000 Subvention ars fgva			60 000	0,78	(60 000)	-100,00
74891000 Subvention istf	12 827	0,16	16 609	0,21	(3 782)	-22,77

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
74891200 Subvention pcb	36 264	0,45	30 000	0,39	6 264	20,88
Vrsts des fondateurs ou conso de la dot. consommable	700	0,01			700	
75321000 Indemnités d'occupation agen	700	0,01			700	
Ressources générosité du public - Dons manuels	2 284	0,03	134		2 150	N/S
75400000 Collectes, dons reçus	2 284	0,03	134		2 150	N/S
Autres produits d'exploitation	778 149	9,59	664 460	8,59	113 688	17,11
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	257 032	3,17	237 058	3,06	19 974	8,43
78150000 Reprise sur provis.risq & char			2 041	0,03	(2 041)	-100,00
78151000 Reprise provision retraite	40 914	0,50	70 931	0,92	(30 017)	-42,32
78151500 Reprise prov retraite d'ici 5	83 499	1,03			83 499	
78174000 Repris.s/provis.clients	7 711	0,10	11 670	0,15	(3 959)	-33,92
79110000 Remboursement achat et chges e	17 842	0,22	81		17 760	N/S
79114000 Avantage en nature	6 848	0,08	3 436	0,04	3 412	99,28
79116000 Rbst assurances sur sinistres	11 570	0,14	20 162	0,26	(8 592)	-42,62
79120000 Mise à disposition de personne	1 673	0,02			1 673	
79131000 Rbst charg.fiscales (631 - 633	42 527	0,52	81 979	1,06	(39 452)	-48,12
79140000 Rbst charges de personnel	24 419	0,30			24 419	
79150000 Remboursements autres			4 465	0,06	(4 465)	-100,00
79160500 Aides cui	17 000	0,21	31 263	0,40	(14 263)	-45,62
79172000 Prevoyance rbst ij	2 831	0,03	1 046	0,01	1 785	170,61
79179000 Indemnités journalières creche	198		4 215	0,05	(4 016)	-95,29
79180100 Indemnités chômage partiel crè			5 769	0,07	(5 769)	-100,00
Utilisations des fonds dédiés			5 602	0,07	(5 602)	-100,00
78941000 Fonds dédiés consommés			5 602	0,07	(5 602)	-100,00
Autres produits	521 117	6,42	421 800	5,45	99 317	23,55
72200000 Production immobilisée corpore	1 496	0,02			1 496	
75800000 Produits de gestion courante	51 395	0,63	24 350	0,31	27 045	111,07
75811000 Remboursement unaf			194		(194)	-100,00
75812000 Remb.déplacements et repas	14 894	0,18	1 062	0,01	13 832	N/S
75860000 Prod.gest.majeurs protégés	441 766	5,44	383 952	4,96	57 814	15,06
75861000 Prod.gest.majeurs cs	11 566	0,14	12 242	0,16	(676)	-5,52
Total des charges d'exploitation	8 251 384	101,69	8 218 492	106,23	32 892	0,40
Achats de marchandises	11 334	0,14	12 391	0,16	(1 057)	-8,53
60700000 Achats de couches	11 334	0,14	12 391	0,16	(1 057)	-8,53
Variation de stocks de marchandises	(188)		3		(192)	N/S
60370000 Variation stock couches	(188)		3		(192)	N/S
Achats de matières premières et autres appro.	3 179	0,04	1 112	0,01	2 067	185,81
60222000 Achats fourn. cons. produits e	3 179	0,04	1 112	0,01	2 067	185,81
Variation de stocks approvisionnements	110		(7)		117	N/S
60320000 Variat. stocks autres approvis	110		(7)		117	N/S
Autres achats et charges externes	1 680 040	20,71	1 606 527	20,77	73 513	4,58
60611000 Eau siège et crèches	5 950	0,07	7 227	0,09	(1 277)	-17,67
60611100 Eau pension famille	6 238	0,08	4 040	0,05	2 198	54,41
60611200 Eau résidence accueil	7 847	0,10	11 579	0,15	(3 732)	-32,23

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
60611300	Eau trenque		106		175	(69)	-39,37
60611400	Eau marmande		385		477	(92)	-19,21
60611500	Eau med.fam villeneuve		112		116	(3)	-2,77
60611600	Eau famille gouvernante		1 770		2 435	(665)	-27,30
60611700	Eau condat/pelletan		174		117	57	48,93
60612000	Electricité siège et crèches		87 878		60 853	27 024	44,41
60612100	Electricité pension famille		12 254		8 157	4 097	50,23
60612200	Electricité résidence accueil		23 541		11 557	11 984	103,69
60612300	Electricité trenque		5 020		2 893	2 126	73,49
60612400	Electricité marmande		8 007		3 904	4 103	105,11
60612500	Electricité med.fam villeneuve		470		364	106	29,21
60612600	Electricité fgva		9 130		6 147	2 984	48,54
60612700	Electricité condat/pelletan		980		806	174	21,55
60613100	Chauffage pension famille		35 194		16 283	18 911	116,14
60613600	Chauffage fgva		4 863		4 013	851	21,20
60620000	Alimentation		77 222		80 224	(3 003)	-3,74
60625000	Produits d'hygiène		10 043		15 096	(5 053)	-33,47
60631000	Produits d'entretien		3 875		3 496	380	10,86
60631100	Prod.d'entretien crèche		4 586		5 676	(1 090)	-19,21
60631200	Prod. d'entretien pension fami		1 257		2 735	(1 477)	-54,02
60631300	Produit entretien ra		1 329		1 701	(372)	-21,87
60631500	Fournit. & produits covid				1 074	(1 074)	-100,00
60631600	Produit d'entretien fgva		2 085		1 656	430	25,96
60632000	Fournitures petit équipement		958		20 078	(19 120)	-95,23
60632100	Fournit.equipem.résidence accu		539		2 034	(1 495)	-73,51
60632200	Fournit.equipement pension fam		1 199		483	717	148,51
60632300	Fournit.equipement crèche		7 447		7 961	(514)	-6,46
60632400	Fournit.equipement marmande		83		75	8	11,24
60632600	Fourniture equipement fgva		1 494		1 655	(161)	-9,75
60633000	Fournit. équipement informatiq		2 559		1 850	710	38,38
60640000	Fournitures de bureau		13 155		17 634	(4 479)	-25,40
60640100	Fourn bureau rés. acc.		49		195	(146)	-74,79
60640200	Fourn. bureau pension famille		190		80	110	137,50
60640500	Fourniture de bureau fgva		94		56	38	68,60
60650000	Vetement travail		836		94	741	787,22
60651000	Linge		3 047		837	2 210	263,91
60660000	Fournitures médicales, pharmac		1 071		501	570	113,74
60670000	Fournit.educatives, animation		2 043		5 097	(3 054)	-59,91
60680000	Cadeaux anniversaire & Noël		2 170		2 352	(182)	-7,74
61101000	Enlèvement/destruction		4 861		3 572	1 289	36,10
61110000	Sous traitance repas elior		84 425		87 090	(2 665)	-3,06
61140000	Prestation d'archivage		6 146		7 195	(1 049)	-14,59
61150000	Prestation informatique		5 945		7 944	(1 999)	-25,16
61322000	Locations locaux extérieurs		12 381		13 172	(791)	-6,00
61322100	Loc.locaux pension famille vil		77 136		70 320	6 816	9,69
61322200	Loc.locaux résidence accueil		130 036		105 083	24 953	23,75
61322500	Loc.locaux pension famille fum		47 580		50 123	(2 542)	-5,07
61322600	Location locaux famille gouver		23 820		24 229	(409)	-1,69
61322700	Location garages PAIS		498			498	
61323000	Locations crèche		24 406		24 251	155	0,64
61351000	Location machine à affranchir		885		1 998	(1 113)	-55,70
61352000	Locations copieurs		28 781		19 322	9 458	48,95
61353000	Locations de matériel de burea		20 506		9 688	10 819	111,67
61354000	Autres locations mobilières		2 359		3 756	(1 397)	-37,20
61354100	Autres locations mobilières pa		3 148		3 646	(498)	-13,65
61355000	LLD vŽhicules		66 090		62 143	3 947	6,35
61400000	Charges locatives & de coprop		2 537		1 742	796	45,69
61520000	Entretien des locaux		59 772		56 588	3 184	5,63
61520100	Entret.locaux pension famille		11 031		9 420	1 611	17,11
61520200	Entret.locaux rés accueil		37 425		32 078	5 348	16,67
61520400	Entretien locaux famille gouv		882		1 433	(551)	-38,42
61520500	Entretien locaux ERM		1 675		1 169	506	43,27
61521000	Entret. locaux marmande		11 228		19 949	(8 720)	-43,71

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
61525000	Entretien et agenc trenque	13 435	0,17	11 235	0,15	2 199	19,58
61552000	Entret & réparat.matériel tran	14 964	0,18	8 560	0,11	6 404	74,82
61553000	Entretien divers	4 053	0,05	768	0,01	3 285	427,82
61560000	Maint. tech. des locaux siège	7 374	0,09	7 174	0,09	200	2,79
61561000	Maintenance technique des loca	8 600	0,11	9 179	0,12	(578)	-6,30
61561300	Maint. tech. des locaux trenqu	1 424	0,02	1 380	0,02	44	3,19
61561400	Maint.tech.des locaux pension	4 381	0,05	3 967	0,05	414	10,44
61561500	Maint. techn. des locaux ra	2 844	0,04	2 830	0,04	15	0,51
61561600	Maint.Technique Locaux Creches	7 213	0,09	6 698	0,09	515	7,69
61565000	Maintenance matériel de bureau	2 820	0,03	2 803	0,04	18	0,63
61566000	Maintenance matériel informati	2 096	0,03	760	0,01	1 336	175,88
61567000	Maintenance service informatiq	70 734	0,87	73 978	0,96	(3 244)	-4,39
61610000	Assurances multirisques	2 597	0,03	1 392	0,02	1 205	86,57
61611000	Assurances multirisques marman	602	0,01	575	0,01	26	4,58
61611300	Assurances multirisques trenqu	367		351		16	4,59
61612100	Assurances multi. pension fami	1 441	0,02	1 400	0,02	41	2,92
61612200	Assurances multi rés accueil	1 360	0,02	1 241	0,02	119	9,55
61612400	Assurances creches	5 373	0,07	5 608	0,07	(235)	-4,19
61612500	Assurances fgva	373		356		18	4,95
61612600	Assurances condats	1 921	0,02	1 836	0,02	85	4,65
61621000	Assurances matériels informati	8 670	0,11	7 358	0,10	1 312	17,82
61681000	Assurances responsabilité civi	9 131	0,11	8 737	0,11	395	4,52
61685100	Assurances auto flotte de l'ud	21 211	0,26	22 755	0,29	(1 544)	-6,79
61810000	Documentation générale & techn	210		360		(150)	-41,60
61810100	Documentation générale païs	348		421	0,01	(73)	-17,43
61820000	Photocopies	16 064	0,20	24 508	0,32	(8 444)	-34,45
61851000	Frais particip.colloques	62				62	
62170000	Autres intervenants	93 085	1,15	73 964	0,96	19 121	25,85
62261000	Honoraires commissaire aux com	23 200	0,29	25 920	0,34	(2 720)	-10,49
62262000	Honoraires expert comptable	15 600	0,19	15 000	0,19	600	4,00
62263100	Honoraires médecin/pédiatre			2 976	0,04	(2 976)	-100,00
62265000	Honoraires avocat	25 753	0,32	48 756	0,63	(23 003)	-47,18
62268000	Honoraires divers	31 271	0,39	21 544	0,28	9 727	45,15
62270000	Frais d'actes et contentieux	1 518	0,02	2 002	0,03	(484)	-24,18
62282000	Analyse de la pratique	10 550	0,13	11 040	0,14	(490)	-4,44
62310000	Annonces et insertions	86				86	
62340000	Cadeaux	1 057	0,01	1 126	0,01	(69)	-6,14
62360000	Catalogues et imprimés	540	0,01	3 211	0,04	(2 671)	-83,18
62380000	Pourboires et dons courants			65		(65)	-100,00
62410000	Ports sur achats et transport	72		384		(312)	-81,25
62511000	Voyages et déplacements admini	710	0,01	692	0,01	18	2,62
62511100	Unaf (a.g)	552	0,01	3 033	0,04	(2 481)	-81,79
62511400	Udaf (kms statut bureaux)	653	0,01	450	0,01	203	45,06
62511500	Déplacements comm.sectorielles	350		124		226	183,08
62514500	Voyages dépl.pers.extérieurs	1 230	0,02	3 703	0,05	(2 473)	-66,77
62515100	Autres déplacements du person	10 426	0,13	9 608	0,12	818	8,51
62515400	Déplacements soutien scolaire	3 143	0,04	1 489	0,02	1 655	111,16
62515500	Déplacement animat. pension fa	18 541	0,23	17 976	0,23	565	3,14
62515600	Déplac.pour formation	1 254	0,02	6 865	0,09	(5 611)	-81,73
62515700	Animation, kermesse, sortie	9 338	0,12	8 640	0,11	699	8,08
62515800	Déplac.animation résidence acc	17 179	0,21	17 889	0,23	(710)	-3,97
62515900	Animation REAAP	159		1 683	0,02	(1 525)	-90,57
62525000	Frais de carburant - délégués	35 356	0,44	30 765	0,40	4 591	14,92
62545000	Frais de repas	1 794	0,02	1 376	0,02	419	30,45
62545100	Frais de repas pers.administra	1 751	0,02	1 951	0,03	(200)	-10,23
62545200	Frais de repas administrateurs	393		1 422	0,02	(1 028)	-72,33
62550000	Frais de deménagement	2 359	0,03	6 116	0,08	(3 757)	-61,42
62561000	Missions administrateurs	906	0,01	612	0,01	294	48,00
62564000	Missions du personnel	5 471	0,07	3 691	0,05	1 780	48,23
62574000	Réceptions	4 480	0,06	10 197	0,13	(5 717)	-56,07
62581200	Activites soutien scolaire	70		34		36	105,88
62610000	Télétransmission agen			77		(77)	-100,00
62613000	Ligne internet	24 010	0,30	20 554	0,27	3 456	16,81

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
62631000	Affranchissements agen	36 029	0,44	34 819	0,45	1 210	3,48
62631100	Affranchissements villeneuve	56		100		(44)	-44,16
62631200	Affranchissements marmande	8 275	0,10	11 192	0,14	(2 917)	-26,06
62631400	Affranchissement	711	0,01	97		614	629,96
62632000	Machine à affranchir agen	734	0,01	1 099	0,01	(365)	-33,20
62632200	Machine à affranchir marmande			818	0,01	(818)	-100,00
62651000	Téléphone agen	16 797	0,21	15 961	0,21	836	5,24
62651100	Orange agen/téléphone mobile	21 098	0,26	18 802	0,24	2 296	12,21
62652000	Téléphone marmande	2 535	0,03	2 735	0,04	(200)	-7,32
62652500	Téléph.med.fam villeneuve	545	0,01	490	0,01	55	11,21
62653000	Téléphone trenque	925	0,01	948	0,01	(23)	-2,41
62654000	Téléphone crèche	2 846	0,04	4 427	0,06	(1 581)	-35,71
62655000	Téléphone résidence accueil	701	0,01	688	0,01	13	1,83
62655100	Téléphone fgva	1 482	0,02	860	0,01	622	72,29
62656000	Téléphone pension famille	1 945	0,02	1 923	0,02	22	1,14
62660000	Trait. et collecte du courrier	3 534	0,04	3 326	0,04	208	6,24
62662000	Trait. et collec. courrier mar	1 626	0,02	1 537	0,02	89	5,78
62782000	Frais divers bancaires	7 151	0,09	7 681	0,10	(530)	-6,90
62782100	Frais bancaires serv tutelles	236				236	
62812000	Autres cotisations	9 485	0,12	8 072	0,10	1 413	17,51
62840000	Frais de recrutement de person			100		(100)	-100,00
Aides financières		16 611	0,20	16 134	0,21	477	2,96
65710000	Dotation 10 fonds spécial	16 611	0,20	16 134	0,21	477	2,96
Impôts, taxes et versements assimilés		559 817	6,90	591 196	7,64	(31 379)	-5,31
63110000	Taxe sur les salaires	254 367	3,13	219 591	2,84	34 776	15,84
63119000	Taxe sur salaires crèche	95 380	1,18	110 935	1,43	(15 555)	-14,02
63330000	Plan de formation	39 172	0,48	48 385	0,63	(9 214)	-19,04
63330100	Formations hors plan	9 531	0,12	22 882	0,30	(13 351)	-58,35
63331000	Formation continue	70 345	0,87	88 985	1,15	(18 640)	-20,95
63331100	Formation continue crèche	34 635	0,43	41 997	0,54	(7 362)	-17,53
63340000	Participation construction	19 298	0,24	18 744	0,24	554	2,96
63512000	Taxe foncière	23 708	0,29	22 621	0,29	1 087	4,81
63513000	Impôts locaux autres	13 380	0,16	14 296	0,18	(916)	-6,40
63542000	Carte grise automobiles			2 760	0,04	(2 760)	-100,00
Salaires et traitements		4 235 124	52,19	4 277 094	55,28	(41 970)	-0,98
64111000	Rémunérations personnel	2 726 791	33,61	2 418 940	31,27	307 851	12,73
64112900	Indemn congés payés crèche	178 676	2,20	180 553	2,33	(1 877)	-1,04
64116000	Indemnités journalières comple	98 306	1,21	143 180	1,85	(44 874)	-31,34
64119000	Rémunérations brutes crèche	1 186 883	14,63	1 399 654	18,09	(212 771)	-15,20
64121000	Variation provision congés pay	(42 285)	-0,52	47 388	0,61	(89 673)	-189,23
64125000	Var. prov. autres salaires à p	(46 329)	-0,57	44 588	0,58	(90 917)	-203,91
64131000	Primes	85 562	1,05	4 945	0,06	80 616	N/S
64140000	Indemnités et avantages divers			397	0,01	(397)	-100,00
64145000	Indemnités de licenciement	35 037	0,43	8 457	0,11	26 580	314,30
64148200	Indemn fin c.d.d.			2 282	0,03	(2 282)	-100,00
64148300	Indemn fin cdd crèche	12 484	0,15	26 710	0,35	(14 226)	-53,26
Charges sociales		1 321 094	16,28	1 312 554	16,97	8 541	0,65
64510000	Urssaf	551 146	6,79	456 623	5,90	94 524	20,70
64515000	Urssaf cotisations administrat	2 913	0,04	1 563	0,02	1 350	86,37
64519000	Urssaf crèche	128 805	1,59	159 147	2,06	(30 343)	-19,07
64520000	Ag2r prévoyance	46 818	0,58	39 794	0,51	7 024	17,65
64524000	Mutuelle	43 369	0,53	49 068	0,63	(5 699)	-11,61
64529000	Prévoyance crèche chorum	13 119	0,16	15 455	0,20	(2 337)	-15,12
64530000	Klesia retraite	200 561	2,47	165 085	2,13	35 476	21,49
64539000	Retraite crèche	39 071	0,48	72 413	0,94	(33 342)	-46,04
64540000	Assedic	119 372	1,47	106 320	1,37	13 053	12,28

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
64549000	Assedic crèche	57 748	0,71	67 031	0,87	(9 283)	-13,85
64565000	Charg.soc.sal à payer&congés p	(15 299)	-0,19	22 669	0,29	(37 968)	-167,49
64570000	Charg.soc sur rem à payer	(14 706)	-0,18	16 358	0,21	(31 064)	-189,90
64581000	Cotisation autres organismes s	(3 751)	-0,05	3 275	0,04	(7 027)	-214,53
64720000	Versement au cse	62 186	0,77	60 397	0,78	1 789	2,96
64750000	Médecine du travail	19 866	0,24	22 920	0,30	(3 054)	-13,32
64760000	Tickets restaurant (part emplo	60 016	0,74	52 786	0,68	7 231	13,70
64760100	Tickets restaurant stagiaires	3 302	0,04			3 302	
64850000	Autres charges de personnel	6 558	0,08	1 650	0,02	4 908	297,39
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		338 104	4,17	327 474	4,23	10 630	3,25
68111000	Dotation amort.immobilis.incor	9 257	0,11	3 704	0,05	5 553	149,92
68112100	Dotations amort. immo. corpore	320 107	3,95	316 060	4,09	4 047	1,28
68174000	Dot.provis.dépréciation créanc	5 740	0,07	7 711	0,10	(1 970)	-25,55
68174500	Dot. provision dépr autres créances	3 000	0,04			3 000	
Dotations aux provisions		36 945	0,46	27 635	0,36	9 309	33,69
68151000	Dot. provision pour retraite >	8 878	0,11	6 772	0,09	2 106	31,10
68151500	Dot. provision retraite d'ici	28 066	0,35	20 863	0,27	7 203	34,53
Autres charges		49 215	0,61	46 378	0,60	2 837	6,12
65100000	Redevances licences info.	3 096	0,04	2 063	0,03	1 033	50,10
65400000	Perte s/créance irrécouvrables	6 095	0,08	11 384	0,15	(5 289)	-46,46
65800000	Charges diverses de gestion co	30 877	0,38	24 593	0,32	6 285	25,55
65811000	Cotisations pour unaf	776	0,01	838	0,01	(62)	-7,44
65812000	Cotisations pour uraf	8 370	0,10	7 500	0,10	870	11,60
Résultat d'exploitation		(137 248)	-1,69	(481 949)	-6,23	344 702	71,52
Total des produits financiers		3 327	0,04	582	0,01	2 745	471,25
Autres intérêts et produits assimilés		3 327	0,04	582	0,01	2 745	471,25
76810000	Intérêts des cptes financ.débi	3 327	0,04	582	0,01	2 745	471,25
Total des charges financières		8 948	0,11	9 690	0,13	(742)	-7,66
Intérêts et charges assimilées		8 948	0,11	9 690	0,13	(742)	-7,66
66110300	Int.emprunts crèche	5 740	0,07	6 145	0,08	(405)	-6,60
66110600	Int.emprunts bat trenque	1 918	0,02	2 145	0,03	(227)	-10,57
66110800	Int.emprunt bat marmande	1 290	0,02	1 399	0,02	(110)	-7,84
Résultat financier		(5 621)	-0,07	(9 107)	-0,12	3 487	38,29
Résultat courant avant impôts		(142 868)	-1,76	(491 056)	-6,35	348 188	70,91
Total des produits exceptionnels		226 814	2,80	128 795	1,66	98 019	76,10
Produits exceptionnels sur opérations en capital		226 814	2,80	68 795	0,89	158 019	229,69
77700000	Quote part subvention d'invest	77 248	0,95	68 795	0,89	8 453	12,29
77800000	Autres produits exceptionnels	149 566	1,84			149 566	
Reprises sur provisions et transferts de charges				60 000	0,78	(60 000)	-100,00
78750000	Repris.s/prov.risques charges			60 000	0,78	(60 000)	-100,00
Total des charges exceptionnelles		9 052	0,11	198 814	2,57	(189 762)	-95,45

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	4 253	0,05	4 939	0,06	(686)	-13,89
67120000 Pénalités, amendes fiscal. et	4 253	0,05	4 939	0,06	(686)	-13,89
Charges exceptionnelles sur opération en capital	4 799	0,06	48 875	0,63	(44 076)	-90,18
67520000 Valeurs comptabl immob.cédées	534	0,01	1 765	0,02	(1 231)	-69,75
67560000 Valeurs comptabl immob.cŽdŽes finan			110		(110)	-100,00
67800000 Autres charges exceptionnelles	4 265	0,05	47 000	0,61	(42 735)	-90,93
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions			145 000	1,87	(145 000)	-100,00
68750000 Dot. prov. risques et charges			145 000	1,87	(145 000)	-100,00
Résultat exceptionnel	217 763	2,68	(70 018)	-0,91	287 781	411,01
Excédent ou déficit de l'exercice	74 895	0,92	(561 075)	-7,25	635 969	113,35
Contributions volontaires en nature	23 636	0,29	21 288	0,28	2 349	11,03
Bénévolat	23 636	0,29	21 288	0,28	2 349	11,03
87500000 Bénévolat	23 636	0,29	21 288	0,28	2 349	11,03
Charges des contributions volontaires en nature	23 636	0,29	21 288	0,28	2 349	11,03
Personnel bénévole	23 636	0,29	21 288	0,28	2 349	11,03
86400000 Personnel bénévole	23 636	0,29	21 288	0,28	2 349	11,03

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	5 943 804	100,00	5 617 914	100,00	325 890	5,80
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises	11 334		12 391		(1 057)	-8,53
- Variation stocks de marchandises	(188)		3		(192)	N/S
MARGE COMMERCIALE (a)	(11 145)		(12 394)		1 248	-10,07
Production vendue	5 943 804	100,00	5 617 914	100,00	325 890	5,80
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée	1 496	0,03			1 496	
PRODUCTION DE L'EXERCICE	5 945 301	100,03	5 617 914	100,00	327 387	5,83
- Achats stockés approvisionnement	3 179	0,05	1 112	0,02	2 067	185,81
- Variation des stocks et approvisionnement	110		(7)		117	N/S
- Achats de sous-traitance directe	(17 000)	-0,29	(31 263)	-0,56	14 263	-45,62
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	5 959 011	100,23	5 648 072	100,54	310 939	5,51
MARGES (Commerciale + Production)	5 947 866	100,07	5 635 678	100,32	312 188	5,54
- Achats non stockés (c)	347 249	5,84	313 780	5,59	33 469	10,67
- Autres charges externes (c)	1 332 791	22,42	1 292 747	23,01	40 044	3,10
CONSUMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	1 666 329	28,03	1 576 369	28,06	89 960	5,71
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	4 267 826	71,80	4 029 151	71,72	238 675	5,92
+ Subventions d'exploitation	1 375 326	23,14	1 437 585	25,59	(62 259)	-4,33
- Impôts, taxes sur rémunérations	522 728	8,79	551 519	9,82	(28 791)	-5,22
- Autres impôts et taxes	37 088	0,62	39 677	0,71	(2 588)	-6,52
- Salaires et traitements	4 235 124	71,25	4 277 094	76,13	(41 970)	-0,98
- Charges sociales	1 321 094	22,23	1 312 554	23,36	8 541	0,65
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	(472 883)	-7,96	(714 108)	-12,71	241 225	33,78
+ Reprises sur amortissements et provisions	132 124	2,22	84 641	1,51	47 483	56,10
+ Autres produits d'exploitation	536 477	9,03	443 986	7,90	92 492	20,83
+ Transfert de charges d'exploitation	107 908	1,82	121 154	2,16	(13 246)	-10,93
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	375 049	6,31	355 110	6,32	19 939	5,61
- Autres charges de gestion courante	65 825	1,11	62 512	1,11	3 313	5,30
RÉSULTAT EXPLOITATION	(137 248)	-2,31	(481 949)	-8,58	344 702	71,52
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	3 327	0,06	582	0,01	2 745	471,25
- Charges financières	8 948	0,15	9 690	0,17	(742)	-7,66
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(142 868)	-2,40	(491 056)	-8,74	348 188	70,91
Produits exceptionnels	226 814	3,82	128 795	2,29	98 019	76,10
- Charges exceptionnelles	9 052	0,15	198 814	3,54	(189 762)	-95,45
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	217 763	3,66	(70 018)	-1,25	287 781	411,01
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	74 895	1,26	(561 075)	-9,99	635 969	113,35