



Association UDAF

Exercice clos au 31 décembre 2024

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>40</i>
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	<i>47</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 **01/01/2024** au **31/12/2024** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	5 261 481 euros
Chiffre d'affaires :	6 378 695 euros
Résultat net comptable :	209 426 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 09/04/2025



E. CHAVANON
Expert-Comptable Associé

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		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)	83 716	73 755	9 961	16 881
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	106 714		106 714	106 714
	Constructions	6 014 816	4 398 893	1 615 923	1 747 610
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	136 777	125 273	11 504	16 876
	Autres immobilisations corporelles	1 379 650	1 066 495	313 155	368 776
	Immobilisations corporelles en cours	7 636		7 636	3 017
	Avances et acomptes	972		972	634
	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	11 583		11 583	10 913
TOTAL (I)		7 742 894	5 664 416	2 078 478	2 272 452
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	1 176		1 176	1 272
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	2 227		2 227	2 005
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	215 271	8 579	206 692	396 566
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	777 050	3 000	774 050	643 616
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	2 145 029		2 145 029	1 724 067
	Charges constatées d'avance	53 830		53 830	51 222
	TOTAL (II)	3 194 583	11 579	3 183 004	2 818 748
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		10 937 477	5 675 995	5 261 481	5 091 200
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				11 583	10 913
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
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	1 421 576	1 192 164
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	1 083 520	1 081 000
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	(1 609 300)	(1 452 262)
	Excédent ou déficit de l'exercice	209 426	74 895
	Total des fonds propres (situation nette)	1 461 753	1 252 327
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	1 134 445	1 202 871
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	1 134 445	1 202 871
	Total des fonds propres	2 596 198	2 455 198
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	19 968	
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	19 968	
Provisions	Provisions pour risques	145 000	145 000
	Provisions pour charges	611 330	567 968
	Total des provisions	756 330	712 968
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	477 612	535 197
	Emprunts et dettes financières divers	18 642	18 417
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	(46 473)	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	338 892	313 999
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	1 038 205	993 977
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	42 454	28 660
	Produits constatés d'avance	19 652	32 785
	Total des dettes	1 888 985	1 923 034
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		5 261 481	5 091 200
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		209 425,95	74 894,88
(1) Dont à moins d'un an		1 511 687	1 448 231
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		935	8 066

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	14 522	13 873
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	6 378 695	5 943 804
	dont parrainages		40 600
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 499 815	1 375 326
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	700	700
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	1 894	2 284
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	213 594	257 032
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	523 839	521 117
Total des produits d'exploitation		8 633 059	8 114 136
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	11 379	11 334
	Variation de stock	(221)	(188)
	Achats de matières et autres approvisionnements	4 470	3 179
	Variation de stock	95	110
	Autres achats et charges externes	1 652 541	1 680 040
	Aides financières	17 788	16 611
	Impôts, taxes et versements assimilés	588 584	559 817
	Salaires et traitements	4 360 746	4 235 124
	Charges sociales	1 395 689	1 321 094
	Dotation aux amortissements et dépréciations	336 089	338 104
	Dotation aux provisions	67 844	36 945
	Reports en fonds dédiés	19 968	
	Autres charges	40 143	49 215
	Total des charges d'exploitation	8 495 115	8 251 384
RESULTAT D'EXPLOITATION		137 944	(137 248)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		137 944	(137 248)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	16 949	3 327
	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		16 949	3 327
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	8 193	8 948
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		8 193	8 948
RESULTAT FINANCIER		8 756	(5 621)
RESULTAT COURANT avant impôts		146 700	(142 868)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	80 689	226 814
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		80 689	226 814
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 422	4 253
	Sur opérations en capital	16 541	4 799
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	17 963	9 052
RESULTAT EXCEPTIONNEL		62 726	217 763
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		8 730 697	8 344 278
TOTAL DES CHARGES		8 521 271	8 269 383
EXCEDENT ou DEFICIT		209 426	74 895
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		43 122	23 636
TOTAL		43 122	23 636
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		43 122	23 636
TOTAL		43 122	23 636

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

CHARGES	2024					2023	PRODUITS	2024					2023
	KIRIKOU	YAKARI	BAD	P&G	TOTAL			KIRIKOU	YAKARI	BAD	P&G	TOTAL	
Autres achats et charges externes	147 156	158 739	58 815	62 644	427 354	453 819	Prestations	983 405	959 387	299 234	263 123	2 505 149	2 234 466
Impôts et taxes	79 015	82 496	25 490	16 564	203 565	168 022	Subventions	198 117	212 660	101 340	11 640	523 758	460 838
Charges de personnel	853 441	884 724	297 420	192 462	2 228 047	1 908 807	Autres produits	18 925	38 881	7 069	4 469	69 345	71 283
Dotations aux amort. et prov.	56 022	95 837	14 205	11 789	177 853	170 544						0	0
Autres charges de gestion	697	1 188	165	48	2 098	6 368						0	0
Charges financières	768	4 809	40	26	5 643	5 895	Produits financiers	4 566	2 805	650	410	8 432	2 035
Charges exceptionnelles	1 102	7 722	2 030	5 104	15 958	5 438	Produits exceptionnels	24 583	48 204	4 960	564	78 311	186 968
Excédent de l'exercice	91 396	26 424	15 089		132 909	250 121	Déficit de l'exercice				8 431	8 431	13 426
TOTAL	1 229 597	1 261 938	413 254	288 638	3 193 426	2 969 015	TOTAL	1 229 597	1 261 938	413 254	288 638	3 193 426	2 969 015

ACTIF	2024					2023	PASSIF	2024					2023
	KIRIKOU	YAKARI	BAD	P&G	TOTAL			KIRIKOU	YAKARI	BAD	P&G	TOTAL	
Immobilisations nettes	275 861	736 145	50 586	23 943	1 086 536	1 193 863	Fonds propres	861 629	787 328	-101 504	-19 803	1 527 651	1 271 937
Stock et créances	143 521	140 969	139 778	34 307	458 575	510 858	Prov. risques et charges	44 980	37 551	8 552	11 248	102 331	122 511
Disponibilités	732 702	326 796	14 395	10 089	1 083 983	797 101	Emprunts et dettes fin.	47 367	199 692	242 500	117 677	607 235	578 357
Charges d'avance	230				230	337	Autres dettes et pca	170 903	176 057	61 384	38 762	447 106	427 078
Compte de liaison Udaf			6 173	79 543	85 716	30 460	Compte de liaison Udaf	27 436	3 282			30 717	132 737
TOTAL	1 152 315	1 203 910	210 932	147 883	2 715 040	2 532 620	TOTAL	1 152 315	1 203 910	210 932	147 883	2 715 040	2 532 620

Faits caractéristiques

Faits pertinents de l'exercice 2024

L'année 2024 est tout d'abord marquée par un fort ralentissement de l'inflation : +2 % fin 2024 contre + 4,9 % fin 2023 et + 5,2 % fin 2022.

De plus, suite à l'agrément de l'accord du 4 juin 2024 sur l'extension du SEGUR par arrêté en date du 5 août 2024, l'UDAF 47 a appliqué cette généralisation du SEGUR pour les professionnels de la Convention Nationale de 1966 qui n'en avaient pas bénéficié jusqu'alors avec effet rétroactif au 1er janvier 2024, pour un montant de 185 K€ Cette charge supplémentaire n'a pas été prise en compte par nos financeurs en 2024. Nous attendons encore à ce jour confirmation des financements avec ou non effet rétroactif.

Enfin, concernant notre activité Petite Enfance, un nouveau système de rémunération et de classification est entré en vigueur dans la branche des Acteurs du lien social et familial (CCN 83), avec effet au 1er janvier 2024, modifiant totalement le système en place jusqu'à présent et entraînant une hausse de 7 % de notre masse salariale entre décembre 2023 et janvier 2024 (+ 114 K€). La CNAF a soutenu cette revalorisation des rémunérations en versant dès 2024 un Bonus attractivité à hauteur de 970 € par place de crèche agréée (soit 130 K€ pour l'UDAF 47).

Liquidité et continuité d'exploitation

L'entité dispose d'une réserve de trésorerie de 2 145 029 € à la fin de l'année 2024, contre 1 724 067 € au 31 décembre 2023.

Ceci s'explique principalement :

- par l'augmentation de la Dotation Globale de Financement des services MJPM et DPF pour 157 K€
- par la diminution des créances clients entre fin de l'année 2023 et la fin de l'année 2024 pour 193 K€
- et par la hausse des ventes de berceaux de 87 K€ entre 2023 et 2024.

Faits caractéristiques

La situation du Pôle Petite Enfance demeure toutefois fragile car il est nécessaire de pérenniser les partenariats financiers autres que les collectivités locales qui n'augmentent pas voire diminuent leurs participations financières malgré le contexte inflationniste connu en 2022 et 2023.

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 pas en mesure de proposer cette offre de service pour les années à venir.

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 3 ans : dispositifs des Familles Gouvernantes et des Pensions de Familles, Enquêtes pénales et Auditions de Mineurs, Soutien scolaire en Milieu Familial.

Autres éléments significatifs

Les fonds gérés par l'association au titre de son activité principale s'élèvent, à la clôture de l'exercice, à 70 839 050,78 € pour le service de Protection des Majeurs selon l'extraction du logiciel Uni-T réalisée le 12 mars 2025. 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

La Direction Générale de la Cohésion Sociale (DGCS) a confirmé en avril 2025 la prise en charge de l'extension SEGUR 2024, sans toutefois préciser son montant exact. Nous n'avons pas comptabilisé de produit à recevoir pour nos services MJPM et DPF, par principe de prudence comptable.

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).

4 - De mettre à la disposition des membres actifs et des organismes associés la documentation

Règles et Méthodes Comptables

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 de la Vie Associative de l'institution, des Mandataires Judiciaires à la Protection des Majeurs, des Délégués aux Prestations Familiales, de Médiation Familiale, d'Espaces de Rencontres Médiatisées, d'Audition de Mineurs, d'Accompagnement à la Scolarité, d'Enquêtes Pénales, de Points Conseils Budgets, de Mesures d'Accompagnement Social Personnalisé, et d'information et Soutien aux Tuteurs Familiaux se situent au sein de nos 3 bâtiments **multi-services** situés au siège social rue Roger Johan à Agen, dans la Zone "Trenque" à Boé ainsi qu'au pôle de proximité de Marmande.

=> 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, une micro-crèche à horaires atypiques située à l'Agropole ainsi qu'une crèche pour le compte de la communauté de l'Albret.

Règles générales

Règles et Méthodes Comptables

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
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 9 avril 2025 par le Conseil d'Administration.

Méthode générale

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 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.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Règles et Méthodes Comptables

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.

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

Règles et Méthodes Comptables

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 15 K€ dont 13 K€ correspondant au redressement PSU issu du contrôle CAF de nos crèches au titre de l'année 2023.

Les autres produits exceptionnels correspondent à la quote-part de subventions d'investissements virées au compte de résultat pour 81 K€

Annexe libre

Immobilisations

Parmi les acquisitions principales de l'exercice :

- des travaux de recâblage informatique sur le site du siège pour 21 645 €;
- le remplacement des serveurs du siège social pour 22 764 €;
- le nettoyage de la façade du siège et des travaux de réhabilitation de toiture sur le site de Marmande pour 13 365 €;
- le remplacement des mobiliers et barrières, lave-linge et sèche-linge au sein de la crèche YAKARI pour 14 242 €;
- la mise en place de la climatisation dans les 3 dortoirs de la crèche LA BOITE A DOUDOUS pour 7 313 €;
- le remplacement de la carte électronique des climatiseurs et les travaux de peinture intérieure sur le site de KIRIKOU pour 14 772 €

Le total des principales acquisitions détaillé précédemment s'élève à 94 K€ pour un total d'acquisition de 140 K€ sur la période.

Les sorties d'un montant total de 508 K€, concernent les mises au rebut de l'année suite à l'inventaire physique des matériels informatiques, logiciels et mobiliers du siège.

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€
- au bâtiment 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 207 K€ comprennent principalement :

- les créances clients pour 181 K€ (83 K€ pour l'activité crèches, 25 K€ pour le service enquêtes, 51 K€ pour le pôle logement, 7 K€ pour le service Action Logement et 15 K€ pour les autres services),
- des factures à établir pour 25 K€ (dont 22 K€ pour le service Enquêtes et 3 K€ pour le service Auditions de mineurs).

Les autres créances d'un montant de 774 K€ sont composées principalement :

Annexe libre

- des financements CAF pour nos crèches (PSU + Bonus) pour 348 K€
- des remboursements de formations par l'OPCA pour 24 K€
- des financements médiation familiale, ERM et scolarité pour 239 K€
- du solde du fonds spécial du l'UNAF pour 94 K€
- des subventions d'investissements pour BOITE A DOUDOU pour 31 K€

Annexe libre

Tableau de variation des fonds propres

Les variations des réserves et des reports à nouveau correspondent à l'excédent 2024 de 209 426 €

Les variations des subventions d'investissement comprennent :

- une augmentation de 13 K€ de nouvelles subventions (dont investissements BOITE A DOUDOUS pour 8 K€),
- une diminution de 82 K€ dont 81 K€ relatifs aux quotes-parts de subventions reprises en résultat.

Les subventions d'investissement d'un montant net de 1 134 K€ concernent les biens suivants :

- le siège social pour 120 K€
- la crèche Kirikou pour 234 K€
- la crèche Yakari pour 756 K€
- la crèche Boite à doudous pour 22 K€
- la crèche Potage et Gribouillage pour 2 K€

Tableau des provisions

Les provisions pour indemnités de fin de carrière figurent au passif du bilan pour un montant à la clôture de 611 330 euros composé de :

- Sections hors tutelle : 240 394 euros (dont 137 240 euros au titre des activités "crèche")
- Sections sous tutelle (MJPM et DPF) : 370 936 euros dont engagement à 5 ans de 130 883 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 3,39 % ;
- Données variables : taux d'inflation, turn over, table de mortalité, sexe,... ;
- Départ à l'âge de 64 ans.

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.

Annexe libre

Informations sur les montants des concours publics et subventions octroyées

- Dotation globale de financement MJPM : 2 700 031 € (Etat et département) – Dotation globale de financement DPF : 320 572 € (CAF, MSA),
- Subvention d'exploitation Etat : 828 934 €
- Subvention d'exploitation Collectivités territoriales : 398 887 €
- Subvention d'exploitation CAF et MSA : 271 994 €
- Subvention d'investissement CAF et autres organismes publics : 13 327 €

Analyse du résultat

L'excédent 2024 tient compte de résultats sous contrôle du financeurs DGCS à savoir:

Déficit MJPM 2024 = 22 640 €

Excédent DPF 2024 = 64 801 €

Contributions volontaires

Les 2 465,75 heures de bénévolat ont été valorisées au SMIC, soit 11,88 € brut horaire (préconisation UNAF), et chargées au taux constaté en 2023 soit 47,21 %, pour un montant total de 43 122,39 €

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 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	165 947		5 190		87 420	83 716
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	165 947		5 190		87 420	83 716
CORPORELLES	Terrains	106 714					106 714
	Constructions sur sol propre	4 438 004					4 438 004
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	1 522 653		57 986		3 827	1 576 812
	Instal technique, matériel outillage industriels	144 829		7 192		15 245	136 777
	Instal., agencement, aménagement divers	306 802		13 916		507	320 211
	Matériel de transport	1 526					1 526
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 375 515		44 975		398 866	1 021 624
	Emballages récupérables et divers	37 440				1 152	36 289
	Immobilisations corporelles en cours	3 017		7 636	3 017		7 636
	Avances et acomptes	634		972	634		972
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 937 135		132 677	3 651	419 597	7 646 564
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	10 913		1 680		1 010	11 583
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 943		1 680		1 010	12 613
TOTAL		8 115 025		139 546	3 651	508 027	7 742 894

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	149 065	12 110	87 420	73 755
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	149 065	12 110	87 420	73 755
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	2 989 964	147 936		3 137 900
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	1 223 083	40 450	2 540	1 260 993
	Instal technique, matériel outillage industriels	127 953	16 224	18 904	125 273
	Autres instal., agencement, aménagement divers	258 255	8 917	507	266 665
	Matériel de transport	648	305		953
	Matériel de bureau, mobilier	1 064 412	101 376	395 144	770 644
	Emballages récupérables et divers	29 193	192	1 152	28 233
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		5 693 508	315 400	418 247	5 590 661
TOTAL		5 842 573	327 510	505 667	5 664 416

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
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	567 968	67 843	24 481	611 330
	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	712 968	67 843	24 481	756 330
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	5 740	8 579	5 740	8 579
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres	3 000			3 000
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	8 740	8 579	5 740	11 579
	TOTAL GENERAL	721 709	76 422	30 221	767 909
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			76 423	30 222	
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

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	11 583	11 583	
	Clients, usagers douteux ou litigieux	8 579	8 579	
	Autres créances clients, usagers	206 692	206 692	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 312	11 312	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	41 964	41 964	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	723 774	723 774	
	Charges constatées d'avance	53 830	53 830	
	TOTAL DES CREANCES	1 057 734	1 057 734	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	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	935	935		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	476 677	52 906	207 601	216 170
	Emprunts et dettes financières divers	18 642	18 642		
	Fournisseurs et comptes rattachés	338 892	338 892		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	547 908	547 908		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	477 212	477 212		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 085	13 085		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	42 454	42 454		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	19 652	19 652		
	TOTAL DES DETTES	1 935 458	1 511 687	207 601	216 170
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		50 041			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		803 075
Autres créances clients		26 055
Clients et usagers - factures à établir	26 055	
Autres créances		777 020
Frs-avoir à recevoir	45	
Charges sociales - produits à	11 312	
Subvention invest. a recevoir	34 398	
Etat - produits a recevoir	7 566	
Produits à recevoir	700 024	
Produits à recevoir sur format	23 675	

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		891 694
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 809
Intérêts courus sur emprunts	1 874	
Agios à payer	935	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		70 865
Frs-factures non parvenues crè	70 865	
Dettes fiscales et sociales		817 911
Provision congés à payer	487 720	
Autres frais personnel à payer	33 740	
Charges sociales s/congés à pa	153 655	
Effort construction charges à payer	2 607	
OPCO Charge à payer	71 700	
Provision charges sur congés p	51 991	
Charg.autres frais personnel à	14 037	
Etat, charges a payer	2 461	
Autres dettes		109
Clients - avoirs à établir	109	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		53 830	53 830
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			53 830

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			39 620
Produits constatés d'avance		19 652	
Fonds dédiés		19 968	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			39 620

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise	356 530				356 530
Fonds propres avec droit de reprise	1 192 164		229 412		1 421 576
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	1 081 000	2 520			1 083 520
Autres réserves					
Report à nouveau	(1 452 262)	72 375	(229 412)		(1 609 300)
Excédent ou déficit de l'exercice	74 895	(74 895)	209 426		209 426
Situation nette	1 252 327		209 426		1 461 753
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 202 871		13 327	81 752	1 134 445
Provisions réglementées					
TOTAL	2 455 198		222 753	81 752	2 596 198

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation						19 968	
PROJETS INNOVANTS							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	43 122	23 636
	43 122	23 636
Total	43 122	23 636

Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole	43 122	23 636
	43 122	23 636
Total	43 122	23 636

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2024	31/12/2023	%	%	31/12/2024	31/12/2023	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	19 677	23 200	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	19 677	23 200	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	19 677	23 200	100,00	100,00				

Effectif moyen

		31/12/2024	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		13
	Professions intermédiaires		
	Employés		131
	Ouvriers		
	TOTAL		144

Engagements financiers

	31/12/2024	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		46 989	
		46 989	
Total des engagements financiers (1)		46 989	
(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 2024.

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2024
Total des produits exceptionnels		80 689
Produits exceptionnels sur opérations en capital		80 689
Prod.de cessions immob.corpore	100	
Quote part subvention d'invest	80 589	
Total des charges exceptionnelles		17 963
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		1 422
Pénalités, amendes fiscal. et	180	
Dons, libéralités	80	
Créances devenues irrécouvrables	1 163	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		16 541
Valeurs comptabl immob.cédées	1 287	
Autres charges exceptionnelles	15 254	
Résultat exceptionnel		62 726

Détail de l'Actif

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET		2 078 478	39,50	2 272 452	44,63	(193 974)	-8,54
Autres immobilisations incorporelles		9 961	0,19	16 881	0,33	(6 920)	-40,99
20810000	Licences	54 153	1,03	54 153	1,06		
20820000	Logiciels	17 938	0,34	98 979	1,94	(81 041)	-81,88
20820300	Logiciels crèche	11 626	0,22	12 814	0,25	(1 189)	-9,28
28081000	Amort. logiciels	(66 489)	-1,26	(143 517)	-2,82	77 028	53,67
28081300	Amort.logiciels crèche	(7 266)	-0,14	(5 548)	-0,11	(1 718)	-30,96
Terrains		106 714	2,03	106 714	2,10		
21110000	Terrains	106 714	2,03	106 714	2,10		
Constructions		1 615 923	30,71	1 747 610	34,33	(131 687)	-7,54
21310000	Construction bâtiments	576 463	10,96	576 463	11,32		
21310200	Batiment crèche	2 901 783	55,15	2 901 783	57,00		
21311000	Batiment trenque	402 466	7,65	402 466	7,91		
21312000	Batiment marmade	557 281	10,59	557 281	10,95		
21313000	Batiment condat	10		10			
21350000	Agenc. aménag. construction	1 403 387	26,67	1 360 598	26,72	42 790	3,14
21351000	Agenc.batiment trenque	53 346	1,01	50 723	1,00	2 623	5,17
21352000	Agenc.batiment marmande	94 162	1,79	85 416	1,68	8 746	10,24
21450000	Agenc. aménag./sol d'autrui	22 718	0,43	22 718	0,45		
21451000	Agenc. sol d'autrui maison rel	3 199	0,06	3 199	0,06		
28131000	Amort.construction bâtiments	(1 760 501)	-33,46	(1 683 411)	-33,07	(77 090)	-4,58
28131100	Amort.batiment trenque	(274 124)	-5,21	(254 001)	-4,99	(20 123)	-7,92
28131200	Amort.batiment marmande	(244 894)	-4,65	(222 603)	-4,37	(22 291)	-10,01
28131300	Amort construction	(858 381)	-16,31	(829 950)	-16,30	(28 432)	-3,43
28135000	Amort.agenc.aménag.construction	(1 187 023)	-22,56	(1 162 156)	-22,83	(24 866)	-2,14
28135100	Amort.agenc.aménag.trenque	(27 086)	-0,51	(23 394)	-0,46	(3 692)	-15,78
28135200	Amort.agenc.aménag.marmande	(37 996)	-0,72	(31 209)	-0,61	(6 787)	-21,75
28145000	Amort.agenc.aménag.s/sol d'aut	(6 364)	-0,12	(4 092)	-0,08	(2 272)	-55,51
28145100	Amort.ag.s/sol d'autrui maiso	(2 524)	-0,05	(2 230)	-0,04	(293)	-13,15
Installations techniques, matériel et outillage		11 504	0,22	16 876	0,33	(5 373)	-31,84
21540000	Matériel et outillage	35 484	0,67	35 484	0,70		
21541000	Matériel résidence accueil	6 978	0,13	9 683	0,19	(2 705)	-27,93
21541100	Matériel famille gouvernante	4 497	0,09	2 934	0,06	1 564	53,31
21542000	Matériel maison relais	5 036	0,10	5 595	0,11	(559)	-9,99
21543000	Matériel crèche	84 316	1,60	90 669	1,78	(6 353)	-7,01
21544000	Matériel de puériculture	465	0,01	465	0,01		
28154000	Amort.matériel et outillage	(35 283)	-0,67	(35 130)	-0,69	(154)	-0,44
28154100	Amort.mat.et out resac	(6 559)	-0,12	(9 102)	-0,18	2 543	27,94
28154200	Amort.matériel et out. pension	(4 428)	-0,08	(5 423)	-0,11	995	18,35
28154300	Amort.matériel crèche	(75 856)	-1,44	(75 757)	-1,49	(98)	-0,13
28154400	Amort matériel fgva	(3 148)	-0,06	(2 542)	-0,05	(606)	-23,86
Autres immobilisations corporelles		313 155	5,95	368 776	7,24	(55 621)	-15,08
21810000	Agencement et aménagements	201 665	3,83	200 392	3,94	1 273	0,64
21812000	Agencements crèche	79 243	1,51	70 884	1,39	8 358	11,79
21814000	Agencement aménag. maison rela	16 311	0,31	14 431	0,28	1 879	13,02
21815000	Agencement aménag. resac	20 317	0,39	20 317	0,40		
21816000	Agencement aménag. FGVA	2 676	0,05	778	0,02	1 898	244,14
21820000	Matériel de transport	1 526	0,03	1 526	0,03		
21832000	Matériel de bureau et informat	498 204	9,47	840 379	16,51	(342 175)	-40,72
21832300	Matériel info.crèche	8 725	0,17	23 111	0,45	(14 386)	-62,25
21832400	Mat bureau et info maison rela	2 742	0,05	3 937	0,08	(1 195)	-30,35
21832500	Mat bureau et info rés accueil	1 371	0,03	2 519	0,05	(1 148)	-45,58
21832600	Matériel informatique spm	60 000	1,14	60 000	1,18		
21832700	Mat bureau et info trenque	3 684	0,07	6 484	0,13	(2 800)	-43,18
21840000	Mobilier de bureau	266 055	5,06	261 887	5,14	4 168	1,59
21840500	Mobilier de bureau trenque	23 330	0,44	23 330	0,46		

Détail de l'Actif

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
21841000	Mobilier résidence accueil	87 688	1,67	92 402	1,81	(4 714)	-5,10
21841100	Mobilier famille gouvernante	8 060	0,15	8 060	0,16		
21842000	Mobilier maison relais	41 495	0,79	33 137	0,65	8 358	25,22
21844000	Mobilier marmande	10 164	0,19	10 164	0,20		
21845000	Mobilier puériculture	10 106	0,19	10 106	0,20		
21850000	Jeux et décors	34 360	0,65	35 512	0,70	(1 152)	-3,24
21850100	Jouets	1 928	0,04	1 928	0,04		
28181000	Amort.agenc.aménagements	(189 969)	-3,61	(186 306)	-3,66	(3 663)	-1,97
28181300	Amort.agenc.crèche	(55 652)	-1,06	(52 810)	-1,04	(2 841)	-5,38
28181400	Amort.agenc.pension famille	(11 750)	-0,22	(11 339)	-0,22	(411)	-3,62
28181500	Amort.agenc. resac	(9 206)	-0,17	(7 794)	-0,15	(1 412)	-18,11
28181600	Amort Agenc.Aménag. FGVA	(89)		(5)		(84)	N/S
28182000	Amort. materiel transport	(953)	-0,02	(648)	-0,01	(305)	-47,12
28183000	Amort.mat.bur.inform.mobilier	(72 972)	-1,39	(72 972)	-1,43		
28183200	Amort. matériel informatique	(276 274)	-5,25	(565 907)	-11,12	289 632	51,18
28183300	Amort.materiel info.crèche	(5 037)	-0,10	(15 628)	-0,31	10 592	67,77
28183400	Amort mat info pension famille	(2 742)	-0,05	(3 076)	-0,06	334	10,86
28183500	Amort mat info rés accueil	(1 371)	-0,03	(2 089)	-0,04	718	34,37
28183600	Amort. matériel info spm	(49 960)	-0,95	(37 960)	-0,75	(12 000)	-31,61
28184000	Amort. mobilier de bureau	(272 806)	-5,18	(272 625)	-5,35	(181)	-0,07
28184100	Amort. mobilier resac	(44 450)	-0,84	(50 091)	-0,98	5 641	11,26
28184200	Amort.mobilier pension famille	(17 384)	-0,33	(19 008)	-0,37	1 624	8,54
28184300	Amort.mob.de bureau crèche	(4 387)	-0,08	(4 311)	-0,08	(76)	-1,76
28184400	Amort mobilier famille gouv	(3 851)	-0,07	(2 442)	-0,05	(1 410)	-57,72
28184500	Amort.mobilier trenque	(8 354)	-0,16	(5 942)	-0,12	(2 412)	-40,59
28184600	Amort.mob.marmande	(9 331)	-0,18	(8 574)	-0,17	(757)	-8,83
28184700	Amort.mat.info trenque	(1 725)	-0,03	(3 788)	-0,07	2 063	54,47
28185000	Amort. jeux et décors	(28 107)	-0,53	(29 130)	-0,57	1 023	3,51
28185100	Amort Jouets	(126)		(63)		(63)	-100,00
Immobilisations corporelles en cours		7 636	0,15	3 017	0,06	4 619	153,11
23131000	Immob.en cours crèches			3 017	0,06	(3 017)	-100,00
23150000	Immob.en cours materiel et out	7 636	0,15			7 636	
Avances et acomptes versés sur immob. corporelles		972	0,02	634	0,01	338	53,24
23800000	Avances sur immobilisat. corpo	972	0,02	634	0,01	338	53,24
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		11 583	0,22	10 913	0,21	670	6,14
27550100	Caution machine à affranchir	300	0,01	300	0,01		
27550600	Cautions Divers	6 000	0,11	5 000	0,10	1 000	20,00
27550700	Caution pension famille	1 205	0,02	845	0,02	360	42,60
27550800	Caution parking	534	0,01	534	0,01		
27551000	Caution résidence accueil	2 825	0,05	3 515	0,07	(690)	-19,63
27551100	Caution famille gouvernante	719	0,01	719	0,01		
TOTAL II - Actif circulant NET		3 183 004	60,50	2 818 748	55,37	364 255	12,92
Matières premières, approvisionnements		1 176	0,02	1 272	0,02	(95)	-7,50
32200000	Fournitures consommables	1 176	0,02	1 272	0,02	(95)	-7,50
Marchandises		2 227	0,04	2 005	0,04	221	11,04
37000000	Stock couches	2 227	0,04	2 005	0,04	221	11,04
Créances clients, usagers et comptes rattachés		206 692	3,93	396 566	7,79	(189 874)	-47,88
41100000	Clients	180 637	3,43	373 554	7,34	(192 917)	-51,64
41600000	Clients douteux ou litigieux	8 579	0,16	5 740	0,11	2 839	49,45
41810000	Clients et usagers - factures à établir	26 055	0,50	23 012	0,45	3 043	13,22
49110000	Provision créances	(8 579)	-0,16	(5 740)	-0,11	(2 839)	-49,45

Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Autres créances	774 050	14,71	643 616	12,64	130 435	20,27
40980000 Frs-avoir à recevoir	45				45	
43760000 Tickets restaurant			259	0,01	(259)	-100,00
43870000 Charges sociales - produits à	11 312	0,21	37 860	0,74	(26 548)	-70,12
44110000 Subvention invest. a recevoir	34 398	0,65	31 934	0,63	2 463	7,71
44870000 Etat - produits a recevoir	7 566	0,14	13 440	0,26	(5 874)	-43,71
46710000 Débiteurs divers	30		366	0,01	(336)	-91,80
46870000 Produits à recevoir	700 024	13,30	542 042	10,65	157 982	29,15
46873000 Produits à recevoir sur format	23 675	0,45	20 714	0,41	2 961	14,30
49600000 Provision dépr. comptes débiteurs	(3 000)	-0,06	(3 000)	-0,06		
Disponibilités	2 145 029	40,77	1 724 067	33,86	420 962	24,42
51120000 Cheques a encaisser	1 215	0,02	292	0,01	923	316,14
51130000 Cesu à encaisser	10 370	0,20	8 168	0,16	2 203	26,97
51140000 Encaissement familles CB	37				37	
51211000 Crédit agricole	23 123	0,44	26 088	0,51	(2 964)	-11,36
51211500 C.agricole cpt majeurs	1 475	0,03	2 713	0,05	(1 237)	-45,61
51213000 Caisse d'épargne	3 749	0,07			3 749	
51215000 Cc gestion pension famille	15 252	0,29	16 574	0,33	(1 321)	-7,97
51215200 Cc fg gestion	16 464	0,31	7 029	0,14	9 435	134,24
51215300 Cc fg agen chèque			284	0,01	(284)	-100,00
51215400 Cc fg villeneuve chèque			168		(168)	-100,00
51215500 Cc compte chq pfv			38		(38)	-100,00
51215600 Cc compte chq pff			335	0,01	(335)	-100,00
51218000 Ce yakari et kirikou gestion	51 059	0,97	60 242	1,18	(9 183)	-15,24
51219000 Ce crèche bisounours gestion	8 286	0,16	8 043	0,16	243	3,02
51219100 Cc gestion resid.accueil	33 779	0,64	44 485	0,87	(10 706)	-24,07
51219200 Ce la boîte à doudous gestion	13 371	0,25	9 951	0,20	3 419	34,36
51219500 Cc cpt caisse resid.accueil			75		(75)	-100,00
51251000 Credit agricole livret associa	1 053 589	20,02	1 039 507	20,42	14 082	1,35
51253100 C.epargne cpt livret associat	909 963	17,29	498 189	9,79	411 774	82,65
51411000 La banque postale	1 025	0,02	568	0,01	458	80,60
53100000 Caisse siège	151		26		124	471,83
53100300 Caisse crèche	1 388	0,03	416	0,01	972	233,76
53100400 Caisse pf villeneuve	38		27		12	42,69
53100500 Caisse résidence d'accueil	199		128		71	55,71
53100600 Caisse pf fumel	409	0,01	336	0,01	73	21,72
53100800 Caisse fg agen	82		114		(32)	-27,95
53100900 Caisse fg villeneuve	3		273	0,01	(269)	-98,72
Charges constatées d'avance	53 830	1,02	51 222	1,01	2 607	5,09
48600000 Charges constatées d'avance	53 830	1,02	51 222	1,01	2 607	5,09
TOTAL DU BILAN ACTIF	5 261 481	100,00	5 091 200	100,00	170 281	3,34

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	2 596 198	49,34	2 455 198	48,22	141 000	5,74
Total des fonds propres (situation nette)	1 461 753	27,78	1 252 327	24,60	209 426	16,72
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	356 530	6,78	356 530	7,00		
10260000 Subventions non renouvelables	120 689	2,29	120 689	2,37		
10260100 Subv.creche non amortissables	100 000	1,90	100 000	1,96		
10240000 Apport sans droit de reprise	135 841	2,58	135 841	2,67		
Fonds propres avec droit de reprise - Fonds statutaires	1 421 576	27,02	1 192 164	23,42	229 412	19,24
11510000 Excédent affecté fin.mesures d	213 001	4,05	197 418	3,88	15 583	7,89
11511000 Excédent aff.réduction chges e	1 208 575	22,97	994 746	19,54	213 829	21,50
Réserves pour projet de l'entité	1 083 520	20,59	1 081 000	21,23	2 520	0,23
10680000 Reserves affectées à l'investi	491 644	9,34	491 644	9,66		
10686000 Réserve de compensation	531 876	10,11	529 356	10,40	2 520	0,48
10687000 Réserve compensation charges a	60 000	1,14	60 000	1,18		
Report à nouveau	(1 609 300)	-30,59	(1 452 262)	-28,52	(157 037)	-10,81
11000000 Report à nouveau (solde credit	441 720	8,40	240 040	4,71	201 681	84,02
11410000 Dépenses refusées par l'at	(41 312)	-0,79	(35 476)	-0,70	(5 836)	-16,45
11900000 Report à nouveau (solde débiteur	(1 557 401)	-29,60	(1 169 504)	-22,97	(387 897)	-33,17
11910000 Report à nouveau débiteur	(153 492)	-2,92	(141 610)	-2,78	(11 882)	-8,39
11930000 Report a nouveau créditeur	816	0,02	(46 081)	-0,91	46 897	101,77
11960000 Report à nouveau(solde débiteur	(299 630)	-5,69	(299 630)	-5,89		
Excédent ou déficit de l'exercice	209 426	3,98	74 895	1,47	134 531	179,63
Total des autres fonds propres	1 134 445	21,56	1 202 871	23,63	(68 426)	-5,69
Subventions d'investissement	1 134 445	21,56	1 202 871	23,63	(68 426)	-5,69
13110000 Subvention équipement état	113 802	2,16	113 802	2,24		
13120000 Subventions d'Invest La Candélie	3 354	0,06			3 354	
13180000 Subventions investissements au	524 567	9,97	522 443	10,26	2 124	0,41
13181000 Subv.creche amort batiment	1 924 275	36,57	1 924 275	37,80		
13182000 Subv.materiel informatique	2 325	0,04	4 650	0,09	(2 325)	-50,00
13182100 Subv.materiel crèches	40 493	0,77	40 494	0,80		
13182200 Subv.materiel maison relais	62 404	1,19	54 555	1,07	7 849	14,39
13980000 Subventions autres	(521 525)	-9,91	(519 843)	-10,21	(1 682)	-0,32
13981000 Subv creche amort batiment	(984 198)	-18,71	(920 056)	-18,07	(64 142)	-6,97
13982000 Subv Crche Amort Logiciel	(2 634)	-0,05	(2 325)	-0,05	(308)	-13,26
13982100 Subv creche amort materiel	(13 662)	-0,26	(6 353)	-0,12	(7 309)	-115,05
13982200 Subv aménagements crèches	(14 755)	-0,28	(8 771)	-0,17	(5 985)	-68,23
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	19 968	0,38			19 968	
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	19 968	0,38			19 968	
19480000 Fonds dédiés mjpgm	19 968	0,38			19 968	
TOTAL III - Total des Provisions	756 330	14,37	712 968	14,00	43 362	6,08
Provisions pour risques	145 000	2,76	145 000	2,85		
15110000 Provisions pour litiges	145 000	2,76	145 000	2,85		
Provisions pour charges	611 330	11,62	567 968	11,16	43 362	7,63
15310000 Prov. indemnité de retraite >	448 375	8,52	512 623	10,07	(64 248)	-12,53
15311500 Provision ifc d'ici 5 ans	162 955	3,10	55 345	1,09	107 610	194,44

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL IV - Total des dettes	1 888 985	35,90	1 923 034	37,77	(34 049)	-1,77
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	477 612	9,08	535 197	10,51	(57 584)	-10,76
16402100 Prêt cil 47 kirikou	46 989	0,89	53 362	1,05	(6 373)	-11,94
16403500 Emprunt ca bat trenque	111 889	2,13	128 439	2,52	(16 550)	-12,89
16404000 Emprunt ca bat marmande	109 883	2,09	120 242	2,36	(10 359)	-8,61
16406200 Emp.CAF(mobilier Equip/Crèche)	6 677	0,13	8 902	0,17	(2 226)	-25,00
16406400 Emprunt batiment crèche yakari	199 365	3,79	214 124	4,21	(14 759)	-6,89
16884000 Intérêts courus sur emprunts	1 874	0,04	2 061	0,04	(187)	-9,07
51213000 Caisse d'epargne			7 285	0,14	(7 285)	-100,00
51860000 Agios à payer	935	0,02	781	0,02	154	19,76
Emprunts et dettes financières divers	18 642	0,35	18 417	0,36	225	1,22
16510000 Dépôts caution résidents pf	8 622	0,16	8 181	0,16	441	5,39
16520000 Dépôts caution resid ra	8 436	0,16	8 746	0,17	(310)	-3,54
16530000 Caution résidents fgva	1 584	0,03	1 490	0,03	94	6,28
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	(46 473)	-0,88			(46 473)	
40910000 Fournisseurs, avances et acomptes	(46 473)	-0,88			(46 473)	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	338 892	6,44	313 999	6,17	24 893	7,93
40110000 Fournisseurs	268 027	5,09	240 988	4,73	27 040	11,22
40810000 Frs-factures non parvenues crè	70 865	1,35	73 011	1,43	(2 146)	-2,94
Dettes fiscales et sociales	1 038 205	19,73	993 977	19,52	44 229	4,45
42100000 Rémunérations dues	11 823	0,22	2 154	0,04	9 668	448,79
42200000 Comité social économique	14 625	0,28	20 723	0,41	(6 098)	-29,42
42700000 Personnel oppositions			189		(189)	-100,00
42820000 Provision congés à payer	487 720	9,27	454 309	8,92	33 412	7,35
42825000 Autres frais personnel à payer	33 740	0,64	10 246	0,20	23 494	229,30
43100000 Urssaf	60 665	1,15	103 486	2,03	(42 821)	-41,38
43110100 Crèche urssaf	40 471	0,77	32 330	0,64	8 140	25,18
43724000 Mutuelle	22 372	0,43	21 761	0,43	611	2,81
43730000 Klesia retraite	29 238	0,56	28 224	0,55	1 014	3,59
43739100 Retraite mornay klésia crèche	8 321	0,16	6 771	0,13	1 550	22,90
43747500 Agrr prévoyance	17 034	0,32	18 399	0,36	(1 365)	-7,42
43749200 Crèche prévoyance chorum	5 069	0,10	4 992	0,10	77	1,54
43760000 Tickets restaurant	54				54	
43820000 Charges sociales s/congés à pa	153 655	2,92	138 790	2,73	14 865	10,71
43860000 Effort construction charges à payer	2 607	0,05	63 823	1,25	(61 216)	-95,92
43860100 OPCO Charge à payer	71 700	1,36			71 700	
43861000 Provision charges sur congés p	51 991	0,99	44 512	0,87	7 479	16,80
43865000 Charg.autres frais personnel à	14 037	0,27	2 933	0,06	11 104	378,56
44210000 Prelevement a la source	5 502	0,10	5 404	0,11	98	1,81
44711000 Taxe sur les salaires	4 173	0,08	28 141	0,55	(23 968)	-85,17
44719000 Crèche taxe sur salaires	950	0,02	6 791	0,13	(5 842)	-86,02
44860000 Etat, charges a payer	2 461	0,05			2 461	
Autres dettes	42 454	0,81	28 660	0,56	13 794	48,13
41980000 Clients - avoirs à établir	109				109	
46711000 Créditeurs divers	3 231	0,06	3 163	0,06	68	2,14
46712000 Créditeurs assos et fédés 10% fs	23 503	0,45	12 359	0,24	11 144	90,17
46713000 Créditeur ddetspp	2 450	0,05	2 450	0,05		
46758200 Crediteurs divers	408	0,01	5 017	0,10	(4 608)	-91,86
46760000 Créditeur caf	12 754	0,24			12 754	
46860000 Charges a payer			5 671	0,11	(5 671)	-100,00
Produits constatés d'avance	19 652	0,37	32 785	0,64	(13 133)	-40,06
48700000 Produits constates d'avance	19 652	0,37	32 785	0,64	(13 133)	-40,06

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total du passif	5 261 481	100,00	5 091 200	100,00	170 281	3,34

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	8 633 059	100,00	8 114 136	100,00	518 923	6,40
Cotisations	14 522	0,17	13 873	0,17	649	4,68
75600000 Cotisations reçues	14 522	0,17	13 873	0,17	649	4,68
Ventes de biens et services	6 378 695	73,89	5 943 804	73,25	434 890	7,32
Ventes de prestations de service	6 378 695	73,89	5 943 804	73,25	434 890	7,32
70606000 Photos			275		(275)	-100,00
70630900 Mémoires de frais ad'hoc	1 282	0,01	1 942	0,02	(660)	-34,00
70633000 Prod.des autres majeurs-enquêt	109 519	1,27	93 723	1,16	15 796	16,85
70635000 Audition de mineur	10 060	0,12	9 740	0,12	320	3,29
70623000 Prestation de service caf - me	112 169	1,30	111 270	1,37	899	0,81
70624000 Prestation service caf suivi s			2 527	0,03	(2 527)	-100,00
70625000 Prestation de service caf - erm	47 175	0,55	29 225	0,36	17 950	61,42
70631000 Pds autres - Enq. mineurs			40 600	0,50	(40 600)	-100,00
70645000 Prod.masp	25 675	0,30	20 882	0,26	4 793	22,95
70646000 Produits action logement	5 180	0,06	4 200	0,05	980	23,33
70650000 Médiation familiale	4 298	0,05	3 691	0,05	607	16,44
70651000 Médiation a.j.			390		(390)	-100,00
70670000 Particip.fam.crèche	515 897	5,98	477 595	5,89	38 302	8,02
70670100 Particip.entreprise crèche	905 865	10,49	818 968	10,09	86 897	10,61
70670200 Msa prestation serv.crèche	19 745	0,23	17 772	0,22	1 973	11,10
70670300 Caf 47 prest. serv. crèche	1 058 712	12,26	915 475	11,28	143 238	15,65
70820000 Loyer et redevances pfv	107 238	1,24	65 052	0,80	42 186	64,85
70820100 Avance pour chges pfv			12 600	0,16	(12 600)	-100,00
70820200 Redev.fonctionnement pfv			10 468	0,13	(10 468)	-100,00
70820300 Loyers et redevances ra	249 768	2,89	103 189	1,27	146 578	142,05
70820600 Loyers et redevances fg	90 493	1,05	51 188	0,63	39 306	76,79
70820800 Redv loyer fgva			24 598	0,30	(24 598)	-100,00
70820900 Redv loyer rés.acc			112 888	1,39	(112 888)	-100,00
70821000 Animation pension famille fume			4 047	0,05	(4 047)	-100,00
70821100 Animation pension famill ville			7 920	0,10	(7 920)	-100,00
70821200 Redevance gestion ra			25 838	0,32	(25 838)	-100,00
70821300 Redevance gestion fgva			28 640	0,35	(28 640)	-100,00
70825000 Verst caf alt pension famille	19 076	0,22	19 076	0,24		
70830000 Loyers et redevances pff	70 194	0,81	39 591	0,49	30 604	77,30
70830100 Avance pour chges/pff			4 182	0,05	(4 182)	-100,00
70830200 Redev. fonctionnement pff			12 614	0,16	(12 614)	-100,00
70833000 Rbst frais déplac enquête	236		209		27	12,72
70833500 Rbst frais dplcmt Enq. Sociales			3 700	0,05	(3 700)	-100,00
70835000 Rbsmt frais dplcmt audition mineur	579	0,01	380		199	52,26
70840000 Produits tarifications spm	2 700 031	31,28	2 586 767	31,88	113 263	4,38
70850000 Produits tarification mjabf	320 572	3,71	277 077	3,41	43 495	15,70
70860000 Prod.divers	4 930	0,06	5 503	0,07	(573)	-10,41
Produits de tiers financeurs	1 502 409	17,40	1 378 310	16,99	124 099	9,00
Concours publics et subventions	1 499 815	17,37	1 375 326	16,95	124 489	9,05
74100000 Fonds spécial	217 753	2,52	206 324	2,54	11 429	5,54
74810000 Subvent.conseil general	93 285	1,08	81 032	1,00	12 253	15,12
74820100 Subvent.communes	305 602	3,54	345 216	4,25	(39 614)	-11,48
74830100 Subventions caf	29 775	0,34	68 644	0,85	(38 869)	-56,62
74830200 Subventions msa	23 864	0,28	20 909	0,26	2 955	14,13
74830300 CAF - Bonus Territoire CTG	88 375	1,02	76 784	0,95	11 591	15,10
74830400 CAF - Bonus Attractivité	129 980	1,51			129 980	
74851100 Subvent.fonct.ddcsp	498 225	5,77	498 225	6,14		
74851200 Subvent.fonct.justice	26 442	0,31	29 100	0,36	(2 658)	-9,13
74890000 Subventions autres	4 989	0,06			4 989	
74891000 Subvention istf	16 066	0,19	12 827	0,16	3 239	25,25

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
74891200 Subvention pcb	60 208	0,70	36 264	0,45	23 944	66,03
74891300 Subvention UNAF Aidants Aidés	5 250	0,06			5 250	
Vrsts des fondateurs ou conso de la dot. consommable	700	0,01	700	0,01		
75321000 Indemnités d'occupation agen	700	0,01	700	0,01		
Ressources générosité du public - Dons manuels	1 894	0,02	2 284	0,03	(390)	-17,07
75400000 Collectes, dons reçus	1 894	0,02	2 284	0,03	(390)	-17,07
Autres produits d'exploitation	737 433	8,54	778 149	9,59	(40 716)	-5,23
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	213 594	2,47	257 032	3,17	(43 438)	-16,90
78151000 Reprise provision retraite	9 529	0,11	40 914	0,50	(31 385)	-76,71
78151500 Reprise prov retraite d'ici 5	14 952	0,17	83 499	1,03	(68 547)	-82,09
78174000 Repris.s/provis.clients	5 740	0,07	7 711	0,10	(1 970)	-25,55
79110000 Remboursement achat et chges e	5 756	0,07	17 842	0,22	(12 086)	-67,74
79114000 Avantage en nature	5 563	0,06	6 848	0,08	(1 285)	-18,77
79116000 Rbst assurances sur sinistres	20 399	0,24	11 570	0,14	8 829	76,31
79120000 Mise à disposition de personne	2 009	0,02	1 673	0,02	336	20,10
79131000 Rbst charg.fiscales (631 - 633	96 171	1,11	42 527	0,52	53 644	126,14
79140000 Rbst charges de personnel	20 858	0,24	24 419	0,30	(3 561)	-14,58
79150000 Remboursements autres	141				141	
79160500 Aides cui	32 000	0,37	17 000	0,21	15 000	88,23
79171000 Cpm remboursement ij	271				271	
79172000 Prevoyance rbst ij	3		2 831	0,03	(2 828)	-99,90
79179000 Indemnités journalières creche	201		198		3	1,57
Autres produits	523 839	6,07	521 117	6,42	2 723	0,52
72200000 Production immobilisée corpore	7 217	0,08	1 496	0,02	5 721	382,30
75800000 Produits de gestion courante	5 279	0,06	51 395	0,63	(46 116)	-89,73
75811000 Remboursement unaf	260				260	
75812000 Remb.déplacements et repas	970	0,01	14 894	0,18	(13 924)	-93,49
75860000 Prod.gest.majeurs protégés	495 987	5,75	441 766	5,44	54 221	12,27
75861000 Prod.gest.majeurs cs	14 127	0,16	11 566	0,14	2 562	22,15
Total des charges d'exploitation	8 495 115	98,40	8 251 384	101,69	243 732	2,95
Achats de marchandises	11 379	0,13	11 334	0,14	46	0,40
60700000 Achats de couches	11 379	0,13	11 334	0,14	46	0,40
Variation de stocks de marchandises	(221)		(188)		(33)	-17,42
60370000 Variation stock couches	(221)		(188)		(33)	-17,42
Achats de matières premières et autres appro.	4 470	0,05	3 179	0,04	1 291	40,60
60222000 Achats fourn. cons. produits e	4 470	0,05	3 179	0,04	1 291	40,60
Variation de stocks approvisionnements	95		110		(15)	-13,49
60320000 Variat. stocks autres approvis	95		110		(15)	-13,49
Autres achats et charges externes	1 652 541	19,14	1 680 040	20,71	(27 499)	-1,64
60611000 Eau siège et crèches	7 118	0,08	5 950	0,07	1 168	19,63
60611100 Eau pension famille	5 830	0,07	6 238	0,08	(408)	-6,54
60611200 Eau résidence accueil	6 140	0,07	7 847	0,10	(1 707)	-21,76
60611300 Eau trenque	247		106		141	132,77
60611400 Eau marmande	366		385		(20)	-5,08
60611500 Eau med.fam villeneuve	129		112		17	14,87
60611600 Eau famille gouvernante	3 264	0,04	1 770	0,02	1 495	84,44

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
60611700	Eau condat/pelletan	186		174		13	7,32
60612000	Electricité siège et crèches	72 231	0,84	87 878	1,08	(15 647)	-17,81
60612100	Electricité pension famille	10 374	0,12	12 254	0,15	(1 880)	-15,34
60612200	Electricité résidence accueil	18 353	0,21	23 541	0,29	(5 188)	-22,04
60612300	Electricité trenque	3 642	0,04	5 020	0,06	(1 378)	-27,45
60612400	Electricité marmande	4 957	0,06	8 007	0,10	(3 050)	-38,09
60612500	Electricité med.fam villeneuve	442	0,01	470	0,01	(28)	-6,04
60612600	Electricité fgva	4 107	0,05	9 130	0,11	(5 024)	-55,02
60612700	Electricité condat/pelletan	1 040	0,01	980	0,01	60	6,17
60613100	Chauffage pension famille	38 319	0,44	35 194	0,43	3 126	8,88
60613600	Chauffage fgva	3 213	0,04	4 863	0,06	(1 651)	-33,94
60620000	Alimentation	69 636	0,81	77 222	0,95	(7 586)	-9,82
60625000	Produits d'hygiène	8 814	0,10	10 043	0,12	(1 229)	-12,23
60631000	Produits d'entretien	3 666	0,04	3 875	0,05	(210)	-5,41
60631100	Prod.d'entretien crèche	6 004	0,07	4 586	0,06	1 418	30,93
60631200	Prod. d'entretien pension fami	284		1 257	0,02	(973)	-77,41
60631300	Produit entretien ra	570	0,01	1 329	0,02	(760)	-57,14
60631600	Produit d'entretien fgva	1 392	0,02	2 085	0,03	(693)	-33,25
60632000	Fournitures petit équipement	1 153	0,01	958	0,01	195	20,31
60632100	Fournit.equipem.résidence accu	1 561	0,02	539	0,01	1 022	189,72
60632200	Fournit.equipement pension fam	752	0,01	1 199	0,01	(447)	-37,27
60632300	Fournit.equipement crèche	5 768	0,07	7 447	0,09	(1 678)	-22,54
60632400	Fournit.equipement marmande			83		(83)	-100,00
60632600	Fourniture équipement fgva	1 433	0,02	1 494	0,02	(61)	-4,09
60633000	Fournit. équipement informatiq	635	0,01	2 559	0,03	(1 924)	-75,18
60640000	Fournitures de bureau	8 217	0,10	13 155	0,16	(4 938)	-37,54
60640100	Fourn bureau rés. acc.	63		49		14	28,61
60640200	Fourn. bureau pension famille	57		190		(133)	-70,12
60640500	Fourniture de bureau fgva	69		94		(25)	-26,41
60650000	Vetement travail	816	0,01	836	0,01	(19)	-2,32
60651000	Linge	2 890	0,03	3 047	0,04	(157)	-5,15
60660000	Fournitures médicales, pharmac	1 131	0,01	1 071	0,01	60	5,62
60670000	Fournit.educatives, animation	5 231	0,06	2 043	0,03	3 187	155,97
60680000	Cadeaux anniversaire & Noël	2 052	0,02	2 170	0,03	(118)	-5,43
61101000	Enlèvement/destruction	8 583	0,10	4 861	0,06	3 722	76,57
61110000	Sous traitance repas elior	100 146	1,16	84 425	1,04	15 720	18,62
61140000	Prestation d'archivage	1 644	0,02	6 146	0,08	(4 502)	-73,26
61150000	Prestation informatique	24 045	0,28	5 945	0,07	18 099	304,42
61322000	Locations locaux extérieurs	18 128	0,21	12 381	0,15	5 747	46,42
61322100	Loc.locaux pension famille vil	82 309	0,95	77 136	0,95	5 174	6,71
61322200	Loc.locaux résidence accueil	139 250	1,61	130 036	1,60	9 214	7,09
61322500	Loc.locaux pension famille fum	51 321	0,59	47 580	0,59	3 740	7,86
61322600	Location locaux famille gouver	21 447	0,25	23 820	0,29	(2 373)	-9,96
61322700	Location garages PAIS	498	0,01	498	0,01		
61323000	Locations crèche	32 856	0,38	24 406	0,30	8 450	34,62
61350000	Locations de véhicules	384				384	
61351000	Location machine à affranchir	1 611	0,02	885	0,01	726	82,04
61352000	Locations copieurs	28 908	0,33	28 781	0,35	127	0,44
61353000	Locations de matériel de burea	35 824	0,41	20 506	0,25	15 318	74,70
61354000	Autres locations mobilières	3 162	0,04	2 359	0,03	804	34,08
61354100	Autres locations mobilières pa	2 717	0,03	3 148	0,04	(431)	-13,70
61355000	LLD vŽhicules	64 594	0,75	66 090	0,81	(1 495)	-2,26
61400000	Charges locatives & de copropr	2 385	0,03	2 537	0,03	(153)	-6,01
61520000	Entretien des locaux	52 529	0,61	59 772	0,74	(7 243)	-12,12
61520100	Entret.locaux pension famille	3 793	0,04	11 031	0,14	(7 238)	-65,61
61520200	Entret.locaux rés accueil	41 424	0,48	37 425	0,46	3 999	10,69
61520400	Entretien locaux famille gouv	4 686	0,05	882	0,01	3 804	431,15
61520500	Entretien locaux ERM	1 893	0,02	1 675	0,02	217	12,97
61521000	Entret. locaux marmande	13 615	0,16	11 228	0,14	2 386	21,25
61525000	Entretien et agenc trenque	11 820	0,14	13 435	0,17	(1 615)	-12,02
61552000	Entret & réparat.matériel tran	45 531	0,53	14 964	0,18	30 567	204,28
61553000	Entretien divers	3 916	0,05	4 053	0,05	(137)	-3,37
61560000	Maint. tech. des locaux siège	7 843	0,09	7 374	0,09	469	6,36

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
61561000	Maintenance technique des loca	12 297	0,14	8 600	0,11	3 697	42,99
61561300	Maint. tech. des locaux trenqu	1 517	0,02	1 424	0,02	93	6,52
61561400	Maint.tech.des locaux pension	5 887	0,07	4 381	0,05	1 506	34,37
61561500	Maint. techn. des locaux ra	3 213	0,04	2 844	0,04	369	12,96
61561600	Maint.Technique Locaux Creches	7 773	0,09	7 213	0,09	560	7,76
61565000	Maintenance matériel de bureau	267		2 820	0,03	(2 553)	-90,53
61566000	Maintenance matériel informati	6 732	0,08	2 096	0,03	4 636	221,18
61567000	Maintenance service informatiq	74 557	0,86	70 734	0,87	3 823	5,41
61610000	Assurances multirisques	1 654	0,02	2 597	0,03	(943)	-36,32
61611000	Assurances multirisques marman	695	0,01	602	0,01	94	15,56
61611300	Assurances multirisques trenqu	424		367		57	15,55
61612100	Assurances multi. pension fami	1 774	0,02	1 441	0,02	333	23,13
61612200	Assurances multi rés accueil	1 598	0,02	1 360	0,02	238	17,47
61612400	Assurances creches	6 569	0,08	5 373	0,07	1 196	22,27
61612500	Assurances fgva	483	0,01	373		110	29,35
61612600	Assurances condats	2 220	0,03	1 921	0,02	299	15,56
61621000	Assurances matériels informati	12 561	0,15	8 670	0,11	3 891	44,88
61681000	Assurances responsabilité civi	11 588	0,13	9 131	0,11	2 457	26,90
61685100	Assurances auto flotte de l'ud	16 745	0,19	21 211	0,26	(4 466)	-21,05
61810000	Documentation générale & techn	7		210		(203)	-96,67
61810100	Documentation générale païs	574	0,01	348		226	65,07
61820000	Photocopies	14 628	0,17	16 064	0,20	(1 436)	-8,94
61851000	Frais particip.colloques			62		(62)	-100,00
62170000	Autres intervenants	29 063	0,34	93 085	1,15	(64 023)	-68,78
62261000	Honoraires commissaire aux com	19 677	0,23	23 200	0,29	(3 523)	-15,18
62262000	Honoraires expert comptable	21 000	0,24	15 600	0,19	5 400	34,62
62265000	Honoraires avocat	38 017	0,44	25 753	0,32	12 264	47,62
62268000	Honoraires divers	(3 315)	-0,04	31 271	0,39	(34 586)	-110,60
62270000	Frais d'actes et contentieux	1 526	0,02	1 518	0,02	9	0,58
62282000	Analyse de la pratique	10 914	0,13	10 550	0,13	364	3,45
62310000	Annonces et insertions	6		86		(80)	-93,01
62340000	Cadeaux	860	0,01	1 057	0,01	(197)	-18,62
62360000	Catalogues et imprimés			540	0,01	(540)	-100,00
62380000	Pourboires et dons courants	20				20	
62410000	Ports sur achats et transport	36		72		(36)	-50,00
62511000	Voyages et déplacements admini	1 030	0,01	710	0,01	320	45,07
62511100	Unaf (a.g)	924	0,01	552	0,01	372	67,29
62511400	Udaf (kms statut bureaux)	610	0,01	653	0,01	(43)	-6,54
62511500	Déplacements comm.sectorielles	309		350		(41)	-11,68
62514500	Voyages depl.pers.exterieurs	1 380	0,02	1 230	0,02	150	12,18
62515100	Autres déplacements du person	8 817	0,10	10 426	0,13	(1 609)	-15,43
62515400	Déplacements soutien scolaire	2 996	0,03	3 143	0,04	(147)	-4,67
62515500	Déplacement animat. pension fa	14 957	0,17	18 541	0,23	(3 585)	-19,33
62515600	Déplac.pour formation	3 986	0,05	1 254	0,02	2 732	217,88
62515700	Animation, kermesse, sortie	10 033	0,12	9 338	0,12	695	7,45
62515800	Déplac.animation résidence acc	12 269	0,14	17 179	0,21	(4 910)	-28,58
62515900	Animation REAAP			159		(159)	-100,00
62525000	Frais de carburant - délégués	29 906	0,35	35 356	0,44	(5 450)	-15,41
62545000	Frais de repas	2 406	0,03	1 794	0,02	612	34,10
62545100	Frais de repas pers.administra	2 084	0,02	1 751	0,02	332	18,98
62545200	Frais de repas administrateurs	551	0,01	393		158	40,17
62550000	Frais de deménagement	2 783	0,03	2 359	0,03	424	17,98
62561000	Missions administrateurs	158		906	0,01	(748)	-82,56
62564000	Missions du personnel	5 510	0,06	5 471	0,07	38	0,70
62574000	Réceptions	5 764	0,07	4 480	0,06	1 284	28,67
62581200	Activites soutien scolaire			70		(70)	-100,00
62613000	Ligne internet	25 897	0,30	24 010	0,30	1 887	7,86
62631000	Affranchissements agen	30 654	0,36	36 029	0,44	(5 375)	-14,92
62631100	Affranchissements villeneuve	29		56		(26)	-47,20
62631200	Affranchissements marmande	8 968	0,10	8 275	0,10	693	8,37
62631400	Affranchissement	119		711	0,01	(593)	-83,34
62632000	Machine à affranchir agen	756	0,01	734	0,01	22	2,94
62632200	Machine à affranchir marmande	380				380	

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
62651000	Téléphone agen	13 199	0,15	16 797	0,21	(3 598)	-21,42
62651100	Orange agen/téléphone mobile	27 047	0,31	21 098	0,26	5 949	28,20
62652000	Téléphone marmande			2 535	0,03	(2 535)	-100,00
62652500	Téléph.med.fam villeneuve	(56)		545	0,01	(601)	-110,35
62653000	Téléphone trenque			925	0,01	(925)	-100,00
62654000	Téléphone crèche			2 846	0,04	(2 846)	-100,00
62655000	Téléphone résidence accueil	102		701	0,01	(599)	-85,48
62655100	Téléphone fgva	(43)		1 482	0,02	(1 525)	-102,89
62656000	Téléphone pension famille	764	0,01	1 945	0,02	(1 181)	-60,73
62660000	Trait. et collecte du courrier	3 648	0,04	3 534	0,04	114	3,23
62662000	Trait. et collec. courrier mar	1 680	0,02	1 626	0,02	54	3,32
62782000	Frais divers bancaires	9 299	0,11	7 151	0,09	2 148	30,04
62782100	Frais bancaires serv tutelles	342		236		106	44,66
62812000	Autres cotisations	12 703	0,15	9 485	0,12	3 218	33,93
Aides financières		17 788	0,21	16 611	0,20	1 177	7,09
65710000	Dotation 10 fonds spécial	17 788	0,21	16 611	0,20	1 177	7,09
Impôts, taxes et versements assimilés		588 584	6,82	559 817	6,90	28 767	5,14
63110000	Taxe sur les salaires	237 797	2,75	254 367	3,13	(16 569)	-6,51
63119000	Taxe sur salaires crèche	109 410	1,27	95 380	1,18	14 029	14,71
63330000	Plan de formation	69 869	0,81	39 172	0,48	30 697	78,37
63330100	Formations hors plan	3 443	0,04	9 531	0,12	(6 088)	-63,88
63331000	Formation continue	76 222	0,88	70 345	0,87	5 877	8,35
63331100	Formation continue crèche	40 761	0,47	34 635	0,43	6 126	17,69
63340000	Participation construction	19 013	0,22	19 298	0,24	(285)	-1,48
63512000	Taxe foncière	24 783	0,29	23 708	0,29	1 075	4,53
63513000	Impôts locaux autres	7 286	0,08	13 380	0,16	(6 094)	-45,55
Salaires et traitements		4 360 746	50,51	4 235 124	52,19	125 622	2,97
64000100	Refact salaires crèches	6 743	0,08			6 743	
64111000	Rémunérations personnel	2 618 542	30,33	2 726 791	33,61	(108 249)	-3,97
64112900	Indemn congés payés crèche	196 430	2,28	178 676	2,20	17 753	9,94
64116000	Indemnités journalières comple	138 038	1,60	98 306	1,21	39 732	40,42
64119000	Rémunérations brutes crèche	1 254 067	14,53	1 186 883	14,63	67 183	5,66
64121000	Variation provision congés pay	33 412	0,39	(42 285)	-0,52	75 697	179,01
64125000	Var. prov. autres salaires à p	42 276	0,49	(46 329)	-0,57	88 606	191,25
64131000	Primes	11 529	0,13	85 562	1,05	(74 032)	-86,52
64140000	Indemnités et avantages divers	2 083	0,02			2 083	
64145000	Indemnités de licenciement	51 075	0,59	35 037	0,43	16 039	45,78
64148300	Indemn fin cdd crèche	6 552	0,08	12 484	0,15	(5 932)	-47,52
Charges sociales		1 395 689	16,17	1 321 094	16,28	74 595	5,65
64500100	Refact charges sur salaires crèches	2 035	0,02			2 035	
64510000	Urssaf	529 017	6,13	551 146	6,79	(22 129)	-4,02
64515000	Urssaf cotisations administrat	1 786	0,02	2 913	0,04	(1 127)	-38,69
64519000	Urssaf crèche	160 734	1,86	128 805	1,59	31 929	24,79
64520000	Ag2r prévoyance	42 945	0,50	46 818	0,58	(3 873)	-8,27
64524000	Mutuelle	46 289	0,54	43 369	0,53	2 920	6,73
64529000	Prévoyance crèche chorum	14 603	0,17	13 119	0,16	1 484	11,31
64530000	Klesia retraite	184 989	2,14	200 561	2,47	(15 573)	-7,76
64539000	Retraite crèche	46 948	0,54	39 071	0,48	7 878	20,16
64540000	Assedic	118 357	1,37	119 372	1,47	(1 016)	-0,85
64549000	Assedic crèche	62 194	0,72	57 748	0,71	4 446	7,70
64565000	Charg.soc.sal à payer&congés p	22 344	0,26	(15 299)	-0,19	37 644	246,05
64570000	Charg.soc sur rem à payer	11 555	0,13	(14 706)	-0,18	26 261	178,58
64581000	Cotisation autres organismes s	5 785	0,07	(3 751)	-0,05	9 537	254,22
64720000	Versement au cse	61 265	0,71	62 186	0,77	(921)	-1,48
64750000	Médecine du travail	20 068	0,23	19 866	0,24	202	1,01
64760000	Tickets restaurant (part emplo	60 351	0,70	60 016	0,74	335	0,56

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
64760100	Tickets restaurant stagiaires	3 582	0,04	3 302	0,04	280	8,48
64850000	Autres charges de personnel	842	0,01	6 558	0,08	(5 716)	-87,15
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		336 089	3,89	338 104	4,17	(2 015)	-0,60
68111000	Dotation amort.immobilis.incor	12 110	0,14	9 257	0,11	2 853	30,82
68112100	Dotations amort. immo. corpore	315 400	3,65	320 107	3,95	(4 706)	-1,47
68174000	Dot.provis.dépréciation créanc	8 579	0,10	5 740	0,07	2 839	49,45
68174500	Dot. provision dépr autres créances			3 000	0,04	(3 000)	-100,00
Dotations aux provisions		67 844	0,79	36 945	0,46	30 899	83,63
68151000	Dot. provision pour retraite >	14 729	0,17	8 878	0,11	5 850	65,90
68151500	Dot. provision retraite d'ici	53 115	0,62	28 066	0,35	25 048	89,25
Reports en fonds dédiés		19 968	0,23			19 968	
68940000	Engagements à réaliser sur sub	19 968	0,23			19 968	
Autres charges		40 143	0,46	49 215	0,61	(9 071)	-18,43
65100000	Redevances licences info.	3 096	0,04	3 096	0,04		
65400000	Perte s/créance irrécouvrables	4 920	0,06	6 095	0,08	(1 175)	-19,28
65800000	Charges diverses de gestion co	22 563	0,26	30 877	0,38	(8 314)	-26,93
65811000	Cotisations pour unaf	857	0,01	776	0,01	81	10,46
65812000	Cotisations pour uraf	8 707	0,10	8 370	0,10	337	4,03
Résultat d'exploitation		137 944	1,60	(137 248)	-1,69	275 191	200,51
Total des produits financiers		16 949	0,20	3 327	0,04	13 622	409,38
Autres intérêts et produits assimilés		16 949	0,20	3 327	0,04	13 622	409,38
76810000	Intérêts des cptes financ.débi	16 949	0,20	3 327	0,04	13 622	409,38
Total des charges financières		8 193	0,09	8 948	0,11	(755)	-8,43
Intérêts et charges assimilées		8 193	0,09	8 948	0,11	(755)	-8,43
66110300	Int.emprunts crèche	5 326	0,06	5 740	0,07	(414)	-7,21
66110600	Int.emprunts bat trenque	1 689	0,02	1 918	0,02	(230)	-11,99
66110800	Int.emprunt bat marmande	1 179	0,01	1 290	0,02	(111)	-8,59
Résultat financier		8 756	0,10	(5 621)	-0,07	14 376	255,78
Résultat courant avant impôts		146 700	1,70	(142 868)	-1,76	289 568	202,68
Total des produits exceptionnels		80 689	0,93	226 814	2,80	(146 125)	-64,42
Produits exceptionnels sur opérations en capital		80 689	0,93	226 814	2,80	(146 125)	-64,42
77520000	Prod.de cessions immob.corpore	100				100	
77700000	Quote part subvention d'invest	80 589	0,93	77 248	0,95	3 341	4,33
77800000	Autres produits exceptionnels			149 566	1,84	(149 566)	-100,00
Total des charges exceptionnelles		17 963	0,21	9 052	0,11	8 911	98,45
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		1 422	0,02	4 253	0,05	(2 831)	-66,56
67120000	Pénalités, amendes fiscal. et	180		4 253	0,05	(4 073)	-95,78
67130000	Dons, libéralités	80				80	
67140000	Créances devenues irrécouvrables	1 163	0,01			1 163	

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Charges exceptionnelles sur opération en capital	16 541	0,19	4 799	0,06	11 742	244,69
67520000 Valeurs comptabl immob.cédées	1 287	0,01	534	0,01	753	141,14
67800000 Autres charges exceptionnelles	15 254	0,18	4 265	0,05	10 989	257,65
Résultat exceptionnel	62 726	0,73	217 763	2,68	(155 036)	-71,20
Excédent ou déficit de l'exercice	209 426	2,43	74 895	0,92	134 531	179,63
Contributions volontaires en nature	43 122	0,50	23 636	0,29	19 486	82,44
Bénévolat	43 122	0,50	23 636	0,29	19 486	82,44
87500000 Bénévolat	43 122	0,50	23 636	0,29	19 486	82,44
Charges des contributions volontaires en nature	43 122	0,50	23 636	0,29	19 486	82,44
Personnel bénévole	43 122	0,50	23 636	0,29	19 486	82,44
86400000 Personnel bénévole	43 122	0,50	23 636	0,29	19 486	82,44

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	6 378 695	100,00	5 943 804	100,00	434 890	7,32
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises	11 379		11 334		46	0,40
- Variation stocks de marchandises	(221)		(188)		(33)	17,42
MARGE COMMERCIALE (a)	(11 158)		(11 145)		(13)	0,12
Production vendue	6 378 695	100,00	5 943 804	100,00	434 890	7,32
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée	7 217	0,11	1 496	0,03	5 721	382,30
PRODUCTION DE L'EXERCICE	6 385 911	100,11	5 945 301	100,03	440 611	7,41
- Achats stockés approvisionnement	4 470	0,07	3 179	0,05	1 291	40,60
- Variation des stocks et approvisionnement	95		110		(15)	-13,49
- Achats de sous-traitance directe	(32 000)	-0,50	(17 000)	-0,29	(15 000)	88,23
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	6 413 346	100,43	5 959 011	100,23	454 335	7,62
MARGES (Commerciale + Production)	6 402 188	100,37	5 947 866	100,07	454 322	7,64
- Achats non stockés (c)	302 151	4,74	347 249	5,84	(45 098)	-12,99
- Autres charges externes (c)	1 350 390	21,17	1 332 791	22,42	17 599	1,32
CONSUMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	1 625 106	25,48	1 666 329	28,03	(41 223)	-2,47
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	4 749 647	74,46	4 267 826	71,80	481 821	11,29
+ Subventions d'exploitation	1 499 815	23,51	1 375 326	23,14	124 489	9,05
- Impôts, taxes sur rémunérations	556 515	8,72	522 728	8,79	33 786	6,46
- Autres impôts et taxes	32 069	0,50	37 088	0,62	(5 019)	-13,53
- Salaires et traitements	4 360 746	68,36	4 235 124	71,25	125 622	2,97
- Charges sociales	1 395 689	21,88	1 321 094	22,23	74 595	5,65
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	(95 557)	-1,50	(472 883)	-7,96	377 326	79,79
+ Reprises sur amortissements et provisions	30 222	0,47	132 124	2,22	(101 903)	-77,13
+ Autres produits d'exploitation	533 739	8,37	536 477	9,03	(2 739)	-0,51
+ Transfert de charges d'exploitation	151 372	2,37	107 908	1,82	43 464	40,28
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	403 933	6,33	375 049	6,31	28 884	7,70
- Autres charges de gestion courante	77 899	1,22	65 825	1,11	12 074	18,34
RÉSULTAT EXPLOITATION	137 944	2,16	(137 248)	-2,31	275 191	200,51
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	16 949	0,27	3 327	0,06	13 622	409,38
- Charges financières	8 193	0,13	8 948	0,15	(755)	-8,43
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	146 700	2,30	(142 868)	-2,40	289 568	202,68
Produits exceptionnels	80 689	1,26	226 814	3,82	(146 125)	-64,42
- Charges exceptionnelles	17 963	0,28	9 052	0,15	8 911	98,45
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	62 726	0,98	217 763	3,66	(155 036)	-71,20
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	209 426	3,28	74 895	1,26	134 531	179,63