



# COMPTES FINANCIERS 2023



**Association Union Départementale des Associations Familiales d'Eure et Loir**

Siège social : 6 rue Charles Coulomb  
28000 CHARTRES

R.C.S. : CHARTRES 775 104 151

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31/12/2023

\*\*\*\*\*

2 Rue Henri Poincaré  
28000 CHARTRES

Tél : 02.37.25.15.15  
Email : lecoudray@fiteco.com

À l'Assemblée Générale de l'association **Union Départementale des Associations Familiales d'Eure et Loir**,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **Union Départementale des Associations Familiales d'Eure et Loir** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## **Fondement de l'opinion**

### ***Référentiel d'audit***

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

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

### ***Indépendance***

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

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en

France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

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

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

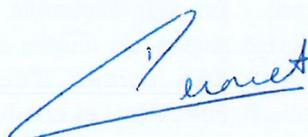
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Chartres, le 26 avril 2024

**FITECO**,  
Commissaire aux Comptes



Elisabeth DEROUET  
Associée

**COMPTES ANNUELS**

**ANNEXÉS**



ACTIF	2023			2022	Δ N/N-1
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net	
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrain	20 885,52		20 885,52	20 885,52	
Constructions	1 218 583,23	992 473,72	226 109,51	247 873,87	-9%
Installations, agencement et aménagement	282 958,44	260 769,92	22 188,52	37 756,06	-41%
Matériel informatique	381 031,31	291 355,47	89 675,84	44 801,95	100%
Mobilier et matériel de bureau	225 109,31	192 378,64	32 730,67	42 022,04	-22%
Immobilisations en cours de construction - RICHARD	2 126 089,29		2 126 089,29	1 695 318,93	25%
<b>Immobilisations financières</b>					
Prêts et participations	14 043,72		14 043,72	12 658,72	11%
<b>TOTAL I</b>	<b>4 268 700,82</b>	<b>1 736 977,75</b>	<b>2 531 723,07</b>	<b>2 101 317,09</b>	<b>20%</b>
<b>Actif circulant</b>					
<b>Créances</b>					
Usagers et comptes rattachés	2 764,40		2 764,40	3 457,17	-20%
Organismes payeurs et autres	247 498,34		247 498,34	248 145,15	0%
<b>Disponibilités (Banques et caisses)</b>					
Udaf	1 666 500,69		1 666 500,69	2 020 247,69	-18%
Tutelles :	62 598,75		62 598,75	68 092,03	-8%
Fonds Social	26 801,15		26 801,15	30 966,87	-13%
Caisse	286,63		286,63	99,12	189%
<b>Charges constatées d'avance</b>	18 224,16		18 224,16	13 256,00	37%
<b>TOTAL II</b>	<b>2 024 674,12</b>	<b>0,00</b>	<b>2 024 674,12</b>	<b>2 384 264,03</b>	<b>-15%</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>6 293 374,94</b>	<b>1 736 977,75</b>	<b>4 556 397,19</b>	<b>4 485 581,12</b>	<b>2%</b>
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>					
	0,00		0,00	0,00	

**FITECO**

Société d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes

2 rue Henri Poincaré  
28000 CHARTRES  
Tél : 02 37 90 80 00  
SAS au capital de 7 868 800€

PASSIF	2023	2022	Δ N/N-1
<b>Fonds associatifs</b>			
<i>Fonds propres</i>			
Subvention d'investissement non renouvelable	106 714,31	106 714,31	-
Réserves	277 279,46	277 279,46	-
Réserves de compensation DPF	212 736,25	182 736,25	16%
Réserves de compensation MJPM	569 224,58	539 224,58	6%
Report à nouveau MJPM	296 536,62	263 074,31	13%
Report à nouveau DPF	174 473,78	134 368,17	30%
Report à nouveau	284 964,42	328 735,63	-13%
Résultat de l'exercice	82 746,74	89 796,71	-8%
Subvention d'investissement CAF + Equicie	160 300,00	160 300,00	
Subvention d'investissement Equicie inscrite au compte de résultat	-2 060,00	-1 030,00	100%
<b>TOTAL I</b>	<b>2 162 916,16</b>	<b>2 081 199,42</b>	<b>4%</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour charges	200 272,27	208 607,68	-4%
<b>TOTAL II</b>	<b>200 272,27</b>	<b>208 607,68</b>	<b>-4%</b>
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes financières	1 496 747,75	1 500 000,00	0%
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 605,62	44 376,77	16%
Dettes fiscales et sociales	433 654,34	432 510,33	0%
Autres dettes	972,59	4 478,55	-78%
Fonds des tutelles	62 598,75	68 092,03	-8%
Fonds social des familles	37 615,41	36 635,02	3%
Produits financiers des comptes des tutelles : 1998 & 2000	109 168,30	109 168,30	-
Produits constatés d'avance	846,00	513,02	65%
<b>TOTAL III</b>	<b>2 193 208,76</b>	<b>2 195 774,02</b>	<b>0%</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>			
	<b>4 556 397,19</b>	<b>4 485 581,12</b>	<b>2%</b>
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			
	0,00	0,00	

CHARGES	2022	2023	Δ N/N-1 (%)
<b>60 Achats</b>			
Eau, gaz & électricité	15 267,87	29 420,74	93%
Carburant véhicules service	13 305,37	16 618,24	25%
Fournitures et matériels de bureau	12 472,45	12 427,94	0%
<b>Total comptes 60</b>	<b>41 045,69</b>	<b>58 466,92</b>	<b>42,4%</b>
<b>61 Services extérieurs</b>			
Frais communs : Covalence + edoc	3 613,44	5 779,68	60%
Locations : copieurs, Wildix, Equicie	17 143,85	22 657,67	32%
Location véhicules	36 264,30	34 693,54	-4%
Entretien et réparations : Nettoyage + esp.verts + toiture + monte-charges	28 996,02	32 446,93	12%
Contrat entretien et réparations véhicules	1 650,64	1 871,66	13%
Maintenance : logiciels tuf, compta, paie, GRH, copieurs...	41 109,15	47 046,09	14%
Assurances véhicules	9 193,09	9 937,15	8%
Assurances autres	8 674,58	12 473,86	44%
Documentation	4 522,90	2 154,52	-52%
Cotisations : Covalence, ASL	2 008,76	1 056,48	-47%
Frais pédagogiques de formation	12 102,00	14 776,58	22%
Conférences débats, cafés des parents	1 056,66	4 518,96	
<b>Total comptes 61</b>	<b>166 335,39</b>	<b>189 413,12</b>	<b>13,9%</b>
<b>62 Autres services extérieurs</b>			
Personnel interimaire	9 107,02	12 547,26	38%
Honoraires	28 889,32	25 143,76	-13%
Publicité, catalogues et imprimés	5 874,60	1 060,80	-82%
Déplacements, missions et réceptions	15 453,22	19 237,96	24%
Frais de déplacements pour les formations	1 431,15	13 105,96	816%
Frais postaux	64 951,06	64 612,53	-1%
Télécommunications	21 126,94	17 633,96	-17%
Services bancaires	9 494,23	4 949,61	-48%
Frais divers de gestion courante	1 371,60	2 816,05	105%
Prestations autres : archivage + paie Cettefamille	7 542,81	10 242,11	36%
<b>Total comptes 62</b>	<b>165 241,95</b>	<b>171 350,00</b>	<b>3,7%</b>
<b>63 Impôts, taxes et versements assimilés</b>			
Taxe sur salaires	173 762,00 €	189 548,00 €	9%
Contribution formation continue	48 090,85 €	53 792,64 €	12%
Participation à l'effort de construction	9 192,44 €	10 114,66 €	10%
Taxes et assimilés, dont taxe foncière	14 847,90 €	36 530,00 €	146%
<b>Total comptes 63</b>	<b>245 893,19</b>	<b>289 985,30</b>	<b>17,9%</b>
<b>64 Charges de personnel</b>			
Salaires	2 082 671,10	2 165 879,07	4%
Indemnités de rupture de contrat ( retraite, licenciement, rupture conv.)		32 888,34 €	*
Primes et gratification :SEGUR	27 855,00 €	116 495,22 €	318%
Indemnités journalières			
Provisions pour congés payés	17 222,00	18 914,00	10%
Cotisations URSSAF	391 237,75 €	408 588,01 €	4%
Cotisations URSSAF représentants Udaf	513,00 €	551,00 €	7%
Cotisations caisses de retraite et de prévoyance	166 539,70 €	179 676,68 €	8%
Cotisations chômage	85 771,89 €	94 409,90 €	10%
Provisions pour charges s/ congés payés	8 354,98 €	5 230,97 €	-37%
Autres charges sociales (mut.+œuvres soc.+médecine trav.)	57 389,77 €	65 146,79 €	14%
<b>Total comptes 64</b>	<b>2 837 555,19</b>	<b>3 087 779,98</b>	<b>8,8%</b>
<b>65 Autres charges de gestion courante</b>			
Redevance licences SIGMA	2 166,52 €	2 282,49 €	5%
Indemnités d'occupation : services de l'UDAF	70 222,82 €	73 858,00 €	5%
Dotations aux mouvements familiaux : Fonds Spécial	14 062,84 €	15 040,00 €	7%
Cotisations URAF	6 399,78 €	7 275,87 €	14%
Cotisations statutaires: UNAF	600,00 €	511,65 €	-15%
Cotisations NEXEM & URIOPSS	4 465,00 €	4 806,00 €	8%
<b>Total comptes 65</b>	<b>97 916,96</b>	<b>103 774,01</b>	<b>6,0%</b>
<b>66 Charges financières</b>			
Intérêts des emprunts	1 080,00 €	25 312,50 €	*
<b>Total comptes 66</b>	<b>1 080,00</b>	<b>25 312,50</b>	<b>*</b>
<b>67 Charges exceptionnelles</b>			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 496,07	2 151,53	-61%
<b>Total comptes 67</b>	<b>5 496,07</b>	<b>2 151,53</b>	<b>-60,9%</b>
<b>68 Dotations aux amortiss.&amp; prov.</b>			
Dotations aux amort. pour aménag.& constructions	38 451,52	37 331,90	-3%
Dotations aux amort. du matériel et mobilier	12 418,91 €	10 015,26 €	-19%
Dotations aux amort. du matériel informatique	27 677,70 €	37 907,93 €	37%
Dotations aux provisions pour départ à la retraite	8 504,00 €	7 642,00 €	-10%
Dotations aux provisions pour charges et risques	18 536,19 €	17 969,59 €	-3%
<b>Total comptes 68</b>	<b>105 588,32</b>	<b>110 866,68</b>	<b>5,0%</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>3 666 152,76</b>	<b>4 039 100,04</b>	<b>10,2%</b>
<b>Solde créditeur : excédent</b>	<b>89 796,71</b>	<b>82 746,74</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 755 949,47</b>	<b>4 121 846,78</b>	<b>9,7%</b>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature, charges :</i>			

**FITECO**

Société d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
2 rue Henri Poincaré  
28000 CHARTRES  
Tél : 02 37 90 80 00  
SAS au capital de 7 858 600€

PRODUITS	2022	2023	Δ N/N-1 (%)
<b>70 Produits de gestion courante</b>			
Médiation Familiale : CAF	107 118,17	102 574,86	-4%
Médiation Familiale : part. familles	8 081,48	5 651,93	-30%
ALS - "PASS-ASSISTANCE"	69 390,00	47 945,00	-31%
Microcrédit	8 500,00	5 000,00	-41%
Tutelles aux biens de mineurs : TBM	25 754,34	25 627,98	0%
Equicie	19 423,68	150,00	-99%
Autres produits : CCF, café des parents , EARS	8 529,00	15 533,75	82%
<b>Total produits de gestion conventionnelle</b>	<b>246 796,67</b>	<b>202 483,52</b>	<b>-18,0%</b>
<b>73-74 Subventions de fonctionnement</b>			
DGF - Protection des Majeurs : MJPM	1 944 115,38	2 187 172,00	13%
MJPM - Participation personnes protégées	418 740,29	515 829,44	23%
DGF - Gestion Budget Familial : MJAGBF	595 682,82	655 466,76	10%
Fonds Spécial UNAF : part A	141 352,80	150 349,83 €	6%
Fonds Spécial UNAF : part B	40 750,38	42 298,40 €	4%
Conseil Départemental 28	8 000,00	8 000,00	-
Autres subventions	108 394,00	118 733,61	10%
<b>Total subventions</b>	<b>3 257 035,67</b>	<b>3 677 850,04</b>	<b>12,9%</b>
<b>75 Autres produits de gestion courante</b>			
Remboursements des formations : OPCO Santé	11 563,47	54 590,67	372%
Remboursements IJ	44 855,15	39 180,64	-13%
Rembt de charges de fonctionnement	2 445,29	4 102,32	68%
Indemnités d'occupation	70 222,82	73 858,00	5%
Cotisations associations	2 161,04	1 843,27	-15%
Remboursement UNAF - DGCCRF	488,00	415,00	-15%
<b>Total autres produits de gestion courante</b>	<b>131 735,77</b>	<b>173 989,90</b>	<b>32,1%</b>
<b>76 Produits financiers</b>			
Produits financiers : Livrets assoc.	1 892,72	30 308,97	1501%
<b>Total produits financiers UDAF</b>	<b>1 892,72</b>	<b>30 308,97</b>	<b>1501,3%</b>
<b>77 Produits exceptionnels</b>			
Produits sur exercices antérieurs	3 572,14	1 252,15	-65%
<b>Total produits exceptionnels</b>	<b>3 572,14</b>	<b>1 252,15</b>	<b>-64,9%</b>
<b>78 Reprises sur provisions</b>			
Reprises sur provisions retraite	113 919,00	33 947,00	-70%
<b>Total reprises sur provisions</b>	<b>113 919,00</b>	<b>33 947,00</b>	<b>-70,2%</b>
<b>79 Transferts &amp; remboursements de charges</b>			
Transfert de charges	997,50	2 015,20	102%
<b>Total transferts de charges</b>	<b>997,50</b>	<b>2 015,20</b>	<b>102,0%</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 755 949,47</b>	<b>4 121 846,78</b>	<b>9,7%</b>
Solde débiteur : déficit	0,00	0,00	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 755 949,47</b>	<b>4 121 846,78</b>	<b>9,7%</b>

*Evaluation des contributions volontaires en nature*  
Produits  
Produits

**FITECO**  
Société d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
2 rue Henri Poincaré  
28000 CHARTRES  
Tél : 02 37 96 86 86  
SAS au capital de 7 500 000 €

**ANNEXE**

Période c 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentés en euros

**PRÉAMBULE**

L'exercice comptable clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de :

**4 556 397,19**

Le résultat net comptable est un excédent de :

**82 746,74****Patrimoine UDAF**

Pour accompagner le développement de ses services, l'UDAF 28 a réalisé en 2022 l'acquisition d'un nouveau bâtiment situé sur Chartres, dont le prix d'achat est évalué à 1 500 000 €. Cet investissement est réalisé grâce à un emprunt bancaire d'un montant d'1 500 000 €, contracté auprès du Crédit Agricole Val de France.

Une subvention d'investissement pour les travaux est accordée par la CAF 28 pour un montant de 150 000 €.

Des travaux d'extension et d'aménagement ont commencé en 2023 et devront se terminer en fin du 1er semestre 2024.

**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

L'UDAF prend note des changements apportés par le nouveau règlement comptable ANC 2018-06 modifiant les règles comptables et applicable au 1er janvier 2020. Ces changements seront introduits dans les traitements comptables de la structure en 2024, en raison de la clôture des comptes 2024.

Toutefois, il sera fait état de la valorisation des contributions volontaires en travail des bénévoles de l'Association.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes, et des engagements pour départs en retraite.

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire sur la base de leur durée de vie économique.

Conformément au règlement du CRC N° 2005-09, l'association a choisi d'appliquer la mesure de simplification pour les PME permettant de pratiquer l'amortissement des immobilisations non décomposables sur leur durée d'usage.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition et après déduction des rabais commerciaux, remises, et escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

**2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**

1) L'affectation des résultats 2022 des services de tutelle (MJAGBF et MJPM) proposée à l'autorité de tarification concerne les réserves de compensation et le report à nouveau. L'arrêté des comptes 2022 est en attente de validation à la date du 02/04/2024.

a) Service DPF :	70 105,61 €
b) Service MJPM :	63 462,31 €
c) Reprise rexcédent MJAGBF 2020	29 706,85 €
d) Reprise rexcédent MJPM 2020	19 663,29 €

2) Engagement pour départ en retraite : suite aux recommandations de l'autorité de tarification, le mode de calcul de la provision pour départ à la retraite a été modifié, la provision est constituée pour couvrir les départs intervenant lors des cinq prochaines années. Le montant de la provision pour départ en retraite (sans les charges patronales) s'élève au 31/12/2023 à 76 353 €.

**FITECO**  
Société d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
2 rue Henri Poincaré  
28000 CHARTRES  
Tél : 02 37 90 80 00  
SAS au capital de 7 868 600€

**ANNEXE**

Période c 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentés en euros

Au 31/12/2023, les avoirs des majeurs (MJPM) et des familles (DPF) s'élevaient à 60 568 531 €, se composant de 14 779 614 € au titre des comptes de fonctionnement individualisés, et 45 788 916 € au titre des comptes d'épargne, de placement et de mise à disposition.

3) L'UDAF a constitué en 2023 une provision pour litiges d'un montant de 17 969,59 € pour faire face aux dépenses rejetées par à l'occasion du contrôle en 2023 de l'activité de la Médiation Familiale.

4) Regroupement dans le tableau de résultat de l'Institution Familiale des activités de l'Action Familiale (AF), de la Médiation Familiale (MF), du Point Conseil Budget (PCB), des Tutelles aux biens des mineurs (TBM) et de la Médiation animale (Equicie).

**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF****3.1 - Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

**3.1.1 - Immobilisations brutes = 4 268 700,82**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	3 812 070,21	514 276,07	71 689,18	4 254 657,10
Immobilisations financières	12 658,72	13 492,00	12 107,00	14 043,72
<b>TOTAL</b>	<b>3 824 728,93</b>	<b>527 768,07</b>	<b>83 796,18</b>	<b>4 268 700,82</b>

**3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 1 736 977,75**

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 723 411,84	72 383,66	58 817,75	1 736 977,75
Titres mis en équivalence				0,00
Autres immobilisations financières				0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1 723 411,84</b>	<b>72 383,66</b>	<b>58 817,75</b>	<b>1 736 977,75</b>

**3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période**

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels				de 1 à 3 ans
Installations agencements	3 627 630,96	1 253 243,64	2 374 387,32	de 10 à 25 ans
Matériel bureau info	381 031,31	291 355,47	89 675,84	3 ans
Mobilier	225 109,31	192 378,64	32 730,67	5 à 10 ans
Immobilisations financières	14 043,72		14 043,72	de 1 à 3 ans
<b>TOTAL</b>	<b>4 247 815,30</b>	<b>1 736 977,75</b>	<b>2 510 837,55</b>	

**3.2 - Etat des créances = 268 486,90**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif circulant & charges d'avance	268 486,90	268 486,90	
<b>TOTAL</b>	<b>268 486,90</b>	<b>268 486,90</b>	

**3.3 - Produits à recevoir par poste de bilan = 247 498,34**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	247 498,34
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>247 498,34</b>

**FITECO**  
*Société d'Expertise Comptable  
 et de Commissariat aux Comptes*  
 2 rue Henri Poincaré  
 28000 CHARTRES  
 Tél : 02 37 90 80 00  
 SAS au capital de 7 858 500€

**ANNEXE**

Période c 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentés en euros

**3.4 - Charges constatées d'avance = 18 224,16**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF****4.1 - Provisions = 200 272,26**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	208 607,67	25 611,59		33 947,00	200 272,26
<b>TOTAL</b>	<b>208 607,67</b>	<b>25 611,59</b>	<b>0,00</b>	<b>33 947,00</b>	<b>200 272,26</b>

**4.2 - Etat des dettes = 2 193 208,76**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 496 747,75	51 628,32	271 059,24	1 174 060,19
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	26 423,72	26 423,72		
Autres dettes	25 181,90	25 181,90		
Dettes fiscales & sociales	433 654,34	433 654,34		
Dettes sur immobilisations	0,00	0,00		
Fonds des tutelles (*)	62 598,75	62 598,75		
Autres dettes : comptes de tiers	147 756,30	147 756,30		
Produits constatés d'avance	846,00	846,00		
<b>TOTAL</b>	<b>2 193 208,76</b>	<b>748 089,33</b>	<b>271 059,24</b>	<b>1 174 060,19</b>

(\*) A compter de 2015, les comptes des majeurs protégés et des familles en AGBF (2017) sont sortis du bilan de l'UDAF.

Au 31/12/2023, les avoirs des majeurs (MJPM) et des familles (DPF) s'élevaient à 60 568 531 €, se composant de 14 779 614 € au titre des comptes de fonctionnement individualisés, et 45 788 916 € au titre des comptes d'épargne, de placement et de mise à disposition.

**4.3 - Charges à payer par poste de bilan = 202 990,76**

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	25 181,90
Dettes fiscales & sociales	176 875,86
Autres dettes	933,00
<b>TOTAL</b>	<b>202 990,76</b>

**5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 4 085 884,58**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant TTC
Produits de gestion de services	4 085 884,58
<b>TOTAL</b>	<b>4 085 884,58</b>

**FITECO**  
*Société d'Expertise Comptable  
 et de Commissariat aux Comptes*  
 2 rue Henri Poincaré  
 28000 CHARTRES  
 Tél : 02 37 90 80 00  
 SAS au capital de 7 858 500€

**ANNEXE**

Période c 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentés en euros

**5.2 - Provisions pour risques et charges****200 272,27****5.2.1 - Provisions pour départs en retraite****76 353,00**

L'UDAF continue à provisionner des indemnités de départ en retraite à ses salariés susceptibles de faire valoir leur droit à la retraite dans les 5 prochaines années. Cet engagement est évalué en tenant compte de l'âge (départ à partir de 64 ans à l'initiative du salarié) et de l'ancienneté du salarié dans l'établissement ; les charges patronales afférentes à ces provisions ne sont pas prévues.

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	A la clôture
Provisions pour risques & charges	102 658,00	7 642,00	33 947,00	76 353,00
<b>TOTAL</b>	<b>102 658,00</b>	<b>7 642,00</b>	<b>33 947,00</b>	<b>76 353,00</b>

**5.2.2 - Provisions pour risques et charges****123 919,27**Une provision est constituée pour dépenses fiscales rejetées **17 969,59**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	A la clôture
Provisions pour risques et charges : per	105 949,68			105 949,68
Provisions pour risques autres		17 969,59		17 969,59
<b>TOTAL</b>	<b>105 949,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>123 919,27</b>

**6 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**6.1 - Produits à recevoir =****244 598,34**

Produits à recevoir	Montant
Autres créances	
Fournisseurs avoirs à recevoir (40980000)	
Organismes sociaux à recevoir (4387 ; 4687 )	244 598,34
<b>TOTAL</b>	<b>244 598,34</b>

**6.2 - Charges constatées d'avance =****18 224,16**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance (486)	18 224,16
<b>TOTAL</b>	<b>18 224,16</b>

**6.3 - = Charges à payer =****283 578,63**

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	26 114,90
Fourniss.fact.non parvenues(40810000)	25 181,90
Charges à payer (4686)	933,00
Dettes fiscales et sociales :	257 463,73
Prov. Sal. congés à payer( 42820000)	177 861,08
Autres charges à payer( 42860000)	485,25
Prov. charges/congés à payer( 43820000)	79 117,40
Autres charges sociales à payer( 4386 ; 4387)	
<b>TOTAL</b>	<b>283 578,63</b>

**FITECO**

**Société d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes**  
2 rue Henri Poincaré  
28000 CHARTRES  
Tél : 02 37 90 80 00  
SAS au capital de 7 858 500€

**ANNEXE**

Période c 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentés en euros

**6.4 produits constatés d'avance = 846 €**

Produits constatés d'avance UDAF (487100)	846
Produits constatés d'avance MJPM (487200)	
<b>TOTAL</b>	<b>846</b>

**8.1 Valorisation de la Contribution Volontaire en Nature 15 357,46 €**

Nombre d'heures de bénévolat sur l'exercice 2023 :	917
Taux horaire brut :	10,15
Taux de charges sociales constaté sur l'exercice :	65%
<b>Montant des contributions volontaires en travail à comptabiliser pour l'ex</b>	<b>15 357,46 €</b>

**FITECO**  
*Société d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes*  
2 rue Henri Poincaré  
28000 CHARTRES  
Tél : 02 37 90 80 00  
SAS au capital de 7 858 500€



CHARGES	2022	2023	Δ N/N-1
<b>60 Achats</b>			
Eau, Gaz & électricité	2 102,08	3 717,25	77%
Fournit. Carburant	1 430,32	1 926,06	35%
Fournitures de bureau & petit equip.	5 355,07	3 438,81	-36%
<b>Total des achats</b>	<b>8 887,47</b>	<b>9 082,12</b>	<b>2,19%</b>
<b>61 Services extérieurs</b>			
Frais communs : Covalence + edoc	392,78	610,18	55%
Redevance Téléphonie WILDIX		1 112,88	*
Location copieurs + équicie + fontaine eau	11 853,21	7 595,14	-36%
Location véhicules	3 898,41	4 020,98	3%
Entretien et réparations	4 236,82	4 699,88	11%
Contrats de maintenance	3 981,42	4 937,87	24%
Assurances	4 302,58	4 747,04	10%
Documentation, cotisations	2 870,30	1 668,73	-42%
Frais pédagogiques de Formation	4 726,14	589,87	-88%
Aide aux aidants + parentalité	1 056,66	4 518,96	328%
<b>Total des Services extérieurs</b>	<b>37 318,32</b>	<b>34 501,53</b>	<b>-7,55%</b>
<b>62 Autres services extérieurs</b>			
Personnel interimaire	714,32	1 555,10	118%
Honoraires, dont commissariat aux cptes	13 047,64	8 185,29	-37%
Catalogues, publicité & imprimés	4 878,60	513,84	-89%
Déplacements, missions et réceptions	8 207,28	8 258,17	1%
Frais de déplacements pour les formations	790,19	716,60	-9%
Frais de déplact : Médaille de la famille	127,00		-100%
Frais postaux	3 709,96	3 670,24	-1%
Télécommunications	3 149,42	1 780,74	-43%
Services bancaires	1 606,80	111,98	-93%
Frais divers	743,76	2 816,05	279%
Redevance archivage	1 561,60	2 727,30	75%
<b>Total des autres services extérieurs</b>	<b>38 536,57</b>	<b>30 335,31</b>	<b>-21,28%</b>
<b>63 Impôts, taxes et versements assimilés</b>			
Taxe sur salaires	30 063,34	27 694,98	-8%
Formation continue	7 909,46	7 729,88	-2%
Participation à l'effort de construction	1 545,39	1 488,69	-4%
Impôts, taxes et assimilés	12 738,41	15 170,00	19%
<b>Total des Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>52 256,60</b>	<b>52 083,55</b>	<b>-0,33%</b>
<b>64 Charges de personnel</b>			
Salaires	348 957,67 €	346 755,86 €	-1%
Indemnités & primes salariales	4 158,60	4 213,92	1%
Rembt IJ CPAM	-5 180,86 €	-15 894,24 €	207%
Provisions pour congés payés	2 387,00 €	4 374,00 €	83%
Cotisations URSSAF	73 109,57 €	68 837,68 €	-6%
Cotisations URSSAF Bénévoles	513,00 €	551,00 €	7%
Cotisations retraite compl. & prévoyance	30 157,68	28 476,90	-6%
Cotisations chômage	14 390,35 €	13 895,19 €	-3%
Charges soc./ salaires & CP	1 929,00	1 683,00	-13%
Autres charges sociales, dont œuvres sociales	8 871,98	9 761,98	10%
<b>Total des charges de personnel</b>	<b>479 293,99</b>	<b>462 655,29</b>	<b>-3,47%</b>
<b>65 Autres charges de gestion courante</b>			
Dotation aux mouvements familiaux	14 062,84	15 040,00	7%
Cotisations statutaires UNAF+URAF+NEXEM	7 544,77	8 445,33	12%
Autres charges de gestion courante	4 977,00	4 403,65	-12%
<b>Total des autres charges de gestion courante</b>	<b>26 584,61</b>	<b>27 888,98</b>	<b>4,91%</b>
<b>66 Charges financières</b>	<b>108,00</b>	<b>2 531,25</b>	*
<b>67 Charges exceptionnelles</b>	<b>5 491,94</b>	<b>151,30</b>	-97,25%
<b>68 Dotations aux amort. &amp; prov.</b>			
Dotations aux amort. pour aménag. & constructions	26 561,63	25 616,28	-4%
Dotations aux amort. matériel et mobilier	2 392,01	567,16	-76%
Dotations aux amort. matériel informatique	1 763,65	1 610,84	-9%
Dotations aux provisions pour départ retraite	961,00	616,00	-36%
Dotations aux provisions pour risques et charges	18 536,19	17 969,59	-3%
<b>Total des dotations aux amort.&amp; provisions</b>	<b>50 214,48</b>	<b>46 379,87</b>	<b>-7,64%</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>698 691,98</b>	<b>665 609,20</b>	<b>-4,73%</b>
<b>Solde créditeur : excédent</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>698 691,98</b>	<b>665 609,20</b>	<b>-4,73%</b>

**FITECO**  
Société d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
2, rue Henri Poincaré  
28000 CHARTRES  
Tél : 02 37 90 80 00  
SAS au capital de 7 858 500€

PRODUITS	2022	2023	Δ N/N-1
<b>70 Produits de gestion courante</b>			
Frais de gestion MF CAF	107 118,17	102 574,86	-4%
Participation usagers MF	8 081,48	5 651,93	-30%
ALS PASS-ASSISTANCE : frais de gestion	69 390,00	47 945,00	-31%
CD28 : Tutelles aux biens de mineurs	25 754,34	25 627,98	0%
Microcrédit	8 500,00	5 000,00	-41%
Médiation Animale	19 423,68	150,00	-99%
Autres produits de gestion : CDP +EARS+CCF	8 529,00	15 533,75	82%
<b>Total des produits de gestion conventionnelle</b>	<b>246 796,67</b>	<b>202 483,52</b>	<b>-18%</b>
<b>74 Subventions de fonctionnement</b>			
Fonds Spécial UNAF : part 1	141 352,80	150 349,83	6%
Fonds Spécial UNAF : part 2	40 750,38	42 298,40	4%
Conseil Départemental E&L	8 000,00	8 000,00	-
Etat PCB	45 000,00	54 396,00	21%
Justice MF	10 000,00	11 000,00	10%
Autres subventions MF	49 394,00	53 337,61	8%
<b>Total des subventions</b>	<b>294 497,18</b>	<b>319 381,84</b>	<b>8%</b>
<b>75 Autres produits de gestion courante</b>			
Formation continue OPCO-Santé	4 624,41	677,84	-85%
Remboursements autres : Ségur+ photocop+affra	3 442,79	4 048,92	18%
Indemnités d'occupation	70 222,82	73 858,00	5%
Cotisations des associations	2 161,04	1 843,27	-15%
Autres produits de gestion, dont DGCCRF & AP	488,00	415,00	-15%
<b>Total des autres produits</b>	<b>80 939,06</b>	<b>80 843,03</b>	<b>0%</b>
<b>76 Produits financiers</b>			
Produits financiers UDAF	1 892,72	30 308,97	1501%
<b>Total des produits financiers</b>	<b>1 892,72</b>	<b>30 308,97</b>	<b>1501%</b>
<b>77 Produits exceptionnels</b>			
Produits exceptionnels	3 572,14	1 474,76	-59%
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>3 572,14</b>	<b>1 474,76</b>	<b>-59%</b>
<b>78 Reprises sur provisions</b>			
Reprise de provisions retraite	27 223,00		-100%
<b>Total des reprises sur provisions</b>	<b>27 223,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100%</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>654 920,77</b>	<b>634 492,12</b>	<b>-3%</b>
Solde débiteur : déficit	43 771,21	31 117,08	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>698 691,98</b>	<b>665 609,20</b>	<b>-5%</b>

CHARGES	2022	2023	Δ N/N-1 (%)
<b>Charges d'exploitation</b>			
Eau, EDF & GDF	3 916,56	5 039,19	-22%
Carburant	2 325,77	2 765,27	-16%
Fournitures et matériels de bureau	1 679,84	2 463,77	-32%
<b>Total comptes 60</b>	<b>7 922,17</b>	<b>10 268,23</b>	<b>-22,8%</b>
<b>Services extérieurs</b>			
Frais communs Covalence + edoc	863,60	1 282,86	-33%
Redevance Système de téléphonie WILDIX		2 225,88	
Location matériel de bureau : copieurs + plieuse	872,76	553,57	58%
Location véhicules	6 339,00	5 773,01	10%
Entretien et réparations : Nettoyage + esp.verts + toit	7 538,98	8 049,36	-6%
Contrat entretien et réparations véhicules	288,53	311,54	-7%
Maintenance : logiciels tut, compta, paie, GRH, copie	8 944,14	8 541,12	5%
Assurances véhicules	2 101,54	1 653,54	27%
Assurances	1 371,61	1 105,25	24%
Documentation et cotisations :	1 084,85	489,12	122%
Frais pédagogiques de formation	1 914,26	2 202,72	-13%
<b>Total comptes 61</b>	<b>31 319,27</b>	<b>32 187,97</b>	<b>-2,7%</b>
<b>Autres services extérieurs</b>			
Personnel interimaire	2 280,59	2 887,94	-21%
Honoraires, dont CAC	3 255,36	4 551,83	-28%
Publicité, catalogues et imprimés	156,00	165,36	-6%
Déplacements, missions et réceptions	1 163,71	2 035,78	-43%
Frais de déplacements pour les formations	157,56	2 545,27	-94%
Frais postaux	3 423,52	2 619,47	31%
Télécommunications	3 261,79	1 799,93	81%
Services bancaires	3 263,74	359,33	808%
Prestations archivage, autres	1 121,53	1 578,95	-29%
<b>Total comptes 62</b>	<b>18 083,80</b>	<b>18 543,86</b>	<b>-2,5%</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			
Taxe sur salaires	27 017,14	32 290,52	-16%
Cotis.formation continue	7 186,70	8 390,99	-14%
Participation à l'effort de construction	1 403,17	1 623,84	-14%
Taxes et assimilés	709,45	709,05	0%
<b>Total comptes 63</b>	<b>36 316,46</b>	<b>43 014,40</b>	<b>-15,6%</b>
<b>Charges de personnel</b>			
Salaires	306 259,42	318 659,73	-4%
Indemnités et primes	4 014,55	36 768,05	-89%
Indemnité métiers socio-éducatifs (SEGUR)	8 996,40	12 042,80	
Indemnités journalières			
Provisions pour congés payés	-1 605,00	-62,00	2489%
Cotisations URSSAF	61 189,24	69 394,93	-12%
Cotisations caisses de retraite et de prévoyance	25 816,20	31 740,20	-19%
Cotisations chômage	13 097,24	15 156,81	-14%
Autres charges sociales (mut+œuvres soc.+médecine)	8 575,40	9 738,20	-12%
<b>Total comptes 64</b>	<b>426 343,45</b>	<b>493 438,72</b>	<b>-13,6%</b>
<b>Autres charges de gestion courante</b>			
Redevance licences : SIGMA	303,32	205,43	48%
Indemnités d'occupation	23 500,00	23 500,00	-
Cotisations NEXEM & URIOPSS	978,89	947,03	3%
<b>Total comptes 65</b>	<b>24 782,21</b>	<b>24 652,46</b>	<b>0,5%</b>
<b>Dotations aux amortiss.&amp; prov.</b>			
Dotations aux amort. du matériel et mobilier	3 800,01	3 605,34	5%
Dotations aux amort. du matériel informatique	1 156,94	1 574,77	-27%
Dotations aux provisions pour départ à la retraite	4 576,00	2 064,00	122%
<b>Total comptes 68</b>	<b>9 532,95</b>	<b>7 244,11</b>	<b>31,6%</b>
<b>TOTAL I</b>	<b>554 300,31</b>	<b>629 349,75</b>	<b>-11,9%</b>
<b>Charges financières</b>	<b>TOTAL II</b>	<b>216,00</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,26	12 970,03	
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>TOTAL III</b>	<b>0,26</b>	<b>12 970,03</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (I+II+III)</b>	<b>554 516,57</b>	<b>642 319,78</b>	<b>-13,7%</b>
<b>Solde créditeur : excédent</b>	<b>70 105,61</b>	<b>52 919,96</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>624 622,18</b>	<b>695 239,74</b>	<b>-10,2%</b>

**FITECO**  
 Société d'Expertise Comptable  
 et de Commissariat aux Comptes  
 2 rue Henri Poincaré  
 28000 CHARTRES  
 Tél : 02 37 90 80 00  
 SAS au capital de 7 858 500€

Reprise excédent N-2	29 706,85	6 505,24
<b>Résultat extra-comptable</b>	<b>99 812,46</b>	<b>59 425,20</b>

PRODUITS	2022	2023	Δ N/N-1 (%)
<b>Produits d'exploitation</b>			
<b>Subventions de fonctionnement</b>			
Dotation Globale de Financement : AGBF	595 682,82	655 466,76	-9%
<b>Total subventions</b>	<b>595 682,82</b>	<b>655 466,76</b>	<b>-9,1%</b>
<b>Autres produits de gestion courante</b>			
Rembts : formation et autres	1 749,46	3 070,07	-43%
Rembts Indemn. Journalières	3 520,90	2 755,91	
<b>Total autres produits de gestion courante</b>	<b>5 270,36</b>	<b>5 825,98</b>	<b>-10%</b>
<b>Reprises sur provisions</b>			
Reprises sur provisions retraite	23 669,00	33 947,00	-30%
<b>Total reprises sur provisions</b>	<b>23 669,00</b>	<b>33 947,00</b>	<b>-30%</b>
<b>TOTAL I</b>	<b>624 622,18</b>	<b>695 239,74</b>	<b>-10,2%</b>
<b>Produits financiers</b>	<b>TOTAL II</b>		
<b>Produits exceptionnels</b>			
Produits sur exercices antérieurs			
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>TOTAL III</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+II+III)</b>	<b>624 622,18</b>	<b>695 239,74</b>	<b>-10,2%</b>
<b>Solde débiteur : déficit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>624 622,18</b>	<b>695 239,74</b>	<b>-10,2%</b>

**FITECO**  
Société d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
2 rue Henri Poincaré  
28000 CHARTRES  
Tél : 02 37 90 80 00  
SAS au capital de 7 858 500€

CHARGES	2022	2023	Δ N/N- 1 (%)
<b>Charges d'exploitation</b>			
Eau, gaz & électricité	9 249,23	11 628,94	26%
Carburant	9 549,28	11 926,91	25%
Fournitures et matériels de bureau	5 437,54	6 525,36	20%
<b>Total comptes 60</b>	<b>24 236,05</b>	<b>30 081,21</b>	<b>24%</b>
<b>Services extérieurs</b>			
Frais communs Covalence + Edoc	2 357,06	3 386,64	44%
Redevance Téléphonie - WILDIX		7 790,40	*
Location matériel de bureau	4 417,88	3 879,80	-12%
Location véhicules	26 026,89	24 899,55	-4%
Entretien et réparations	17 397,66	18 575,31	7%
Contrat entretien et réparations véhicules	1 184,67	1 343,30	13%
Maintenance	28 183,59	30 967,72	10%
Assurances véhicules	5 953,45	7 131,89	20%
Assurances autres	4 138,49	4 420,99	7%
Documentation et autres frais	2 576,51	1 053,15	-59%
Frais pédagogiques formation	5 461,60	11 983,99	119%
<b>Total comptes 61</b>	<b>97 697,80</b>	<b>115 432,74</b>	<b>18%</b>
<b>Autres services extérieurs</b>			
Personnel interimaire	6 112,11	8 104,22	33%
Honoraires	12 466,32	12 406,64	0%
Publicité, catalogues et imprimés	840,00	381,60	-55%
Déplacements, missions et réceptions	5 955,23	8 944,01	50%
Frais de déplacements pour les formations	483,40	9 844,09	*
Frais postaux	57 817,58	58 322,82	1%
Télécommunications	14 715,73	14 053,29	-5%
Services bancaires	4 623,69	4 478,30	-3%
Prestations archivage + CetteFamille	5 607,52	5 935,86	6%
<b>Total comptes 62</b>	<b>108 621,58</b>	<b>122 470,83</b>	<b>13%</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			
Taxe sur salaires	116 681,52	129 562,50	11%
Cotis.formation continue	32 994,69	37 671,77	14%
Participation à l'effort de construction	6 243,88	7 002,13	12%
Taxes et assimilés	1 400,04	1 393,65	0%
<b>Total comptes 63</b>	<b>157 320,13</b>	<b>175 630,05</b>	<b>12%</b>
<b>Charges de personnel</b>			
Salaires	1 363 591,03	1 500 463,48	10%
Prime Partage de Valeur	19 681,85	20 064,37	2%
Indemnité métiers socio-éducatifs (SEGUR)	54 866,58	76 294,42	39%
Indemnités journalières	-36 153,39		-100%
Provisions pour congés payés & charges	22 865,98	14 602,00	-36%
Cotisations URSSAF	256 938,94	270 355,40	5%
Cotisations caisses de retraite et de prévoyanc	110 565,82	119 459,58	8%
Cotisations chômage	58 284,30	65 357,90	12%
Autres charges sociales (mut+œuvres soc.+me	39 942,39	49 194,58	23%
<b>Total comptes 64</b>	<b>1 890 583,50</b>	<b>2 115 791,73</b>	<b>12%</b>
<b>Autres charges de gestion courante</b>			
Redevance licences : SIGMA	1 809,02	2 031,41	12%
Indemnités d'occupation	41 800,00	46 000,00	10%
Cotisations NEXEM & URIOPSS	2 941,12	3 201,16	9%
<b>Total comptes 65</b>	<b>46 550,14</b>	<b>51 232,57</b>	<b>10%</b>
<b>Dotations aux amortiss.&amp; prov.</b>			
Dotations aux amort. du matériel et mobilier	18 487,67	17 558,38	-5%
Dotations aux amort. du matériel informatique	24 386,22	34 722,32	42%
Dotations aux provisions pour départ à la retrai	2 967,00	4 962,00	67%
<b>Total comptes 68</b>	<b>45 840,89</b>	<b>57 242,70</b>	<b>25%</b>
<b>TOTAL I</b>	<b>2 370 850,09</b>	<b>2 667 881,83</b>	<b>13%</b>
<b>Charges financières TOTAL II</b>	<b>756,00</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>			
Charges sur opérations de gestion : Pichard		45 394,80	*
Autres charges except.	3,87	2 000,19	*
<b>Charges exceptionnelles TOTAL III</b>	<b>3,87</b>	<b>47 394,99</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES (I+II+III)</b>	<b>2 371 609,96</b>	<b>2 715 276,82</b>	<b>14%</b>
<b>Solde créditeur : excédent</b>	<b>63 462,31</b>	<b>60 943,86</b>	<b>4%</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 435 072,27</b>	<b>2 776 220,68</b>	<b>14%</b>

**FITECO**  
 Société d'Expertise Comptable  
 et de Commissariat aux Comptes  
 2 rue Henri Poincaré  
 28000 CHARTRES  
 Tél : 02 37 90 80 00  
 SAS au capital de 7 858 500€

Reprise excédents	19 663,29	28 294,88
Résultat extra-comptable	83 125,60	89 238,74

PRODUITS	2022	2023	Δ N/N-1 (%)
<b>Subventions de fonctionnement</b>			
Dotation Globale de Financement : MJPM	1 944 115,38	2 187 172,00	13%
Participation des personnes sous protection judiciaire	418 740,29	515 829,44	23%
<b>Total subventions</b>	<b>2 362 855,67</b>	<b>2 703 001,44</b>	<b>14%</b>
<b>Autres produits de gestion courante</b>			
Subvention ISTF	4 000,00		-100%
Rembts : formation et autres	5 189,60	51 330,83	*
Rembt indemn. Journalières		20 530,49	*
REMBTS ASSURANCES		1 357,92	*
<b>Total autres produits de gestion courante</b>	<b>9 189,60</b>	<b>73 219,24</b>	<b>*</b>
<b>Reprises sur provisions</b>			
Reprises sur provisions retraite	63 027,00		-100%
<b>Total reprises sur provisions</b>	<b>63 027,00</b>	<b>0,00</b>	<b>*</b>
<b>TOTAL I</b>	<b>2 435 072,27</b>	<b>2 776 220,68</b>	<b>14%</b>
<b>Produits financiers TOTAL II</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Produits exceptionnels</b>			
Produits sur exercices antérieurs			
<b>Produits exceptionnels TOTAL III</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+II+III)</b>	<b>2 435 072,27</b>	<b>2 776 220,68</b>	<b>14%</b>
<b>Solde débiteur : déficit</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 435 072,27</b>	<b>2 776 220,68</b>	<b>14%</b>

**FITECO**  
*Société d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes*  
2 rue Henri Poincaré  
28000 CHARTRES  
Tél : 02 37 90 80 00  
SAS au capital de 7 858 500€

