

UNAPEI 92 HAUTS-DE-SEINE

Association déclarée

Siège social : 119 Grande Rue – 92310 SEVRES

SIRET 775 730 328 00090 – APE 87.10B

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de l'UNAPEI 92 HAUTS-DE-SEINE,

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'UNAPEI 92 HAUTS-DE-SEINE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Les établissements de l'UNAPEI 92 » de l'annexe des comptes annuels concernant l'élimination des refacturations de frais de siège.

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 et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 le rapport moral du Président et dans les autres 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 votre 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 la 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 Paris, le 13 juin 2025

CMS EXPERTS ASSOCIES

Alexandre DROUHIN

Commissaire aux Comptes Associé



Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	488 822	369 227	119 596	116 216
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	856 111	611 365	244 747	260 878
Autres immobilisations incorporelles	179 688	109 949	69 740	76 435
Immobilisations incorporelles en cours	24 123		24 123	29 886
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	6 505		6 505	15 136
Immobilisations corporelles				
Terrains	4 043 737	974 223	3 069 513	3 098 487
Constructions	38 326 336	24 595 284	13 731 053	14 347 566
Installations techniques, matériel et outillages industriels	11 437 373	9 387 288	2 050 085	1 947 672
Autres immobilisations corporelles	19 355 513	14 828 860	4 526 654	4 271 793
Immobilisations corporelles en cours	207 270		207 270	236 744
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	202 861		202 861	207 692
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	391 502		391 502	337 312
Autres titres immobilisés	118 284	224	118 061	118 784
Prêts	181 242		181 242	187 492
Autres immobilisations financières	369 694		369 694	357 101
TOTAL I	76 189 063	50 876 418	25 312 645	25 609 194
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours	52 691		52 691	35 821
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	17 371 218	738 914	16 632 305	18 883 161
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	2 204 688		2 204 688	1 802 499
Valeurs mobilières de placement	7 271 736		7 271 736	4 769 819
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	24 743 626		24 743 626	21 565 576
Charges constatées d'avance	397 916		397 916	322 036
TOTAL III	52 041 874	738 914	51 302 960	47 378 913
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	128 230 937	51 615 332	76 615 605	72 988 106

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	3 107 529	3 107 529
Fonds propres complémentaires	3 487 662	3 487 662
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires	35 280	35 280
Fonds propres complémentaires	1 357 290	1 357 290
Écarts de réévaluation		
Réserves		
- dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	14 214 583	14 807 951
Réserves statutaires ou contractuelles	1 135 230	1 135 230
Réserves pour projet de l'entité	1 604 701	1 655 271
Autres réserves	14 214 583	14 757 381
Report à nouveau	4 352 120	2 858 975
- dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-4 744 326	-5 495 826
Excédent ou déficit de l'exercice	1 589 468	899 778
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	1 037 685	145 072
Situation nette	30 883 863	29 294 397
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 464 397	1 340 763
Provisions règlementées	2 475 886	6 724 170
TOTAL I	34 824 146	37 359 330
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	102 658	3 489
Fonds dédiés	7 706 842	5 370 377
TOTAL III	7 809 500	5 373 867
Provisions		
Provisions pour risques	1 750 788	511 525
Provisions pour charges	7 505 148	5 899 250
TOTAL IV	9 255 936	6 410 775
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 886 009	9 559 270
Emprunts et dettes financières diverses	36 657	36 657
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 094 509	4 744 209
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	8 448 463	7 355 087
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	400 269	76 636
Autres dettes	1 857 615	2 072 276
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	2 500	
TOTAL V	24 726 023	23 844 135
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	76 615 605	72 988 106

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	27 176	31 275
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Ventes de prestations de services	4 443 455	3 998 135
- dont parrainages		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics	76 958 288	73 424 721
- dont concours publics aux activités sociales et médico-sociales	76 958 288	73 424 721
Subventions d'exploitation	228 495	251 447
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	205 716	89 656
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie	2 527	
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 075 347	1 055 883
Utilisations des fonds dédiés	524 863	356 510
Autres produits	10 182 075	10 799 346
TOTAL I	93 647 941	90 006 973
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	-4	
Variation de stocks	-16 869	2 096
Autres achats et charges externes	26 330 498	25 859 261
Aides financières	32 000	
Impôts, taxes et versements assimilés	5 202 152	5 083 257
Salaires et traitements	39 701 607	38 812 774
Charges sociales	15 269 453	14 391 341
Dotations aux amortissements et dépréciations	2 728 161	2 805 716
Dotations aux provisions	2 218 558	590 678
Reports en fonds dédiés	508 077	1 074 552
Autres charges	725 346	1 091 526
TOTAL II	92 698 979	89 711 200
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	948 962	295 772

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
Produits financiers		
Produits financiers de participation	59 602	54 049
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	690 612	105 853
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	750 215	159 902
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	267 443	273 845
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	267 443	273 845
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	482 771	-113 943
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	1 431 733	181 829
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	27 019	462 229
Sur opérations en capital	574 348	397 398
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	14 113	237 603
TOTAL V	615 480	1 097 230
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	110 909	338 049
Sur opérations en capital	95 669	14 211
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	80 931	56
TOTAL VI	287 509	352 315
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	327 971	744 915
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	170 237	26 966
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	95 013 637	91 264 105
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	93 424 169	90 364 327
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	1 589 468	899 778
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	1 037 685	145 072

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

	ASSOCIATION UNAPEI HAUTS DE SEINE Comptes annuels au 31/12/2024	
--	--	--

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024, sont caractérisés par les données suivantes :

-	Total du bilan :	76 615 605 €
-	Résultat de l'exercice (<i>Excédent</i>) :	1 589 468 €

<i>Dont : Excédent des activités sous gestion contrôlée</i>	<i>1 037 685 €</i>
---	--------------------

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2024.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le Conseil d'Administration de l'Association.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

	ASSOCIATION UNAPEI HAUTS DE SEINE Comptes annuels au 31/12/2024	
--	--	--

PRÉSENTATION DE L'ENTITÉ

L'UNAPEI 92 EST NEE DU RAPPROCHEMENT DE PLUSIEURS ASSOCIATIONS.

L'Unapei 92 a vu le jour en 2019. Elle est le fruit de l'union de plusieurs associations, avec, dans un premier temps, le regroupement de quatre associations des Hauts-de-Seine (l'Adapei 92, l'APEI Sud 92, l'APEI la Maison du Phare et l'APEINA). Au 1er janvier 2020, l'Unapei 92 connaît une nouvelle évolution avec l'intégration des établissements des Papillons Blancs des Rives de Seine par voie de fusion absorption. Enfin en 2021, elle atteint son périmètre actuel avec la reprise des établissements de l'association du Bois Clair (départements de l'Eure et de l'Eure-et-Loir).

L'activité était, jusqu'en février 2023, organisée autour des pôles suivants :

- Pôle Siège et Association
- Pôle jeunesse et inclusion
- Pôle hébergement, accueil de jour et habitat inclusif
- Pôle filière médicalisée
- Pôle compétences professionnelles
- Pôle territorial régions

2023 : UN CHANGEMENT D'ORGANISATION MARQUANT POUR LA DIRIGEANCE

Pour répondre à ses ambitions, l'Unapei 92 a adapté son organisation en instaurant une logique de territoires (4 territoires : centre, sud, nord, régions et une direction de l'entrepreneuriat).

La mise en place de cette organisation par territoire, pensée sous l'impulsion de la directrice générale en fonction depuis avril 2022, est intervenue en mars 2023. Cette structuration a constitué une nouvelle étape permettant de renforcer la proximité géographique entre les établissements tout en maintenant la cohérence métiers grâce au maintien de directions de pôle (ex-directions multi site). Elle est l'une des clés qui permettent de développer l'accompagnement des parcours.

L'association s'est également dotée de ressources nécessaires à l'accomplissement de ses missions et à l'évolution des besoins des personnes en situation de handicap (recrutement d'un directeur de l'offre de service suite au départ du directeur général adjoint, recrutement d'une chef de projet TSA/TND...).

La conjugaison de cette nouvelle organisation et de ces ressources nouvelles doit contribuer à améliorer la fluidité des parcours autour de chaque personne accompagnée et offrir une plus grande agilité dans les réponses apportées.

Note N° 1 - PRINCIPES RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

1. Principes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 2014-03 et suivants de l'Autorité des Normes Comptables en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- du règlement ANC n°2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenus d'établir des comptes annuels actualisé par le règlement ANC 2020-08 du 4 décembre 2020;
- du règlement ANC n° 2019-04 relatif aux organismes gérant des établissements sociaux et médico-sociaux ;
- de la nomenclature M22 applicable aux établissements et services publics sociaux et médico-sociaux communaux intercommunaux, départementaux et interdépartementaux ;
- Des arrêtés relatifs aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissement et services privés sociaux et médico-sociaux ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires.

2. Changement de méthodes comptables

Il n'y a pas eu de changement de méthode comptable au cours de l'exercice.

3. Evénements significatifs de l'exercice

Les événements significatifs de l'exercice sont les suivants :

- Prise d'effet au 1er janvier 2024 du CPOM signé fin 2023 avec l'ARS Ile de France et le Conseil Départemental des Hauts de Seine.

Tous les ESAT de l'association, sauf l'ESAT du Mesnil sont entrés en CPOM. Les résultats des sections sociale et commerciale ont été intégrés dans le CPOM. Les résultats des sections commerciales apparaissent comme les années présentes en gestion propre.

	ASSOCIATION UNAPEI HAUTS DE SEINE Comptes annuels au 31/12/2024	
--	--	--

- Fusion des agréments du Foyer de Vie du Mesnil et du Foyer d'Hébergement du Mesnil, appelé dorénavant Foyers du Mesnil.
- Dans le cadre du Plan Inclus'IF 2030, 4 projets ont été acceptés par l'ARS et ont débuté fin 2024 :
 - Extension de 20 places du SAMSAH du Passage dans le cadre de la création de l'unité Personnes Handicapées vieillissantes
 - Extension de la file active du CMPP Provinces Françaises : passage de 305 à 450 personnes accompagnées
 - Extension de 5 places pour public TSA à l'IME Espoir Châtillonnais
 - Extension de 15 places pour enfants polyhandicapés au SESSAD Le Jardin des Papillons
- Signature d'un accord pour le transfert au CESAP de la gestion de l'établissement FAM La Maison en Plus à compter du 1er janvier 2025.

4. Evénements postérieurs à la clôture

Néant

5. Les principales méthodes utilisées ont été les suivantes :

a) Agrégation des comptes annuels

L'association gère des établissements dont la gestion est contrôlée ou dont la gestion est libre.

Ces établissements tiennent une comptabilité séparée. Afin d'obtenir les comptes annuels de l'organisme gestionnaire, une sommation des différentes comptabilités a été effectuée.

Les opérations internes à l'association sont éliminées. Il s'agit des créances et dettes réciproques figurant dans les comptes de liaison, des frais de services gérés en commun, correspondant aux frais de siège et des prestations réciproques.

Les comptes de résultat des établissements ou services soumis aux autorités de contrôle, ont un caractère provisoire dans l'attente de leur arrêté définitif par les organismes compétents.

Le résultat de l'association résulte de la compensation entre les déficits de certains établissements ou services avec les excédents d'autres établissements ou services.

b) Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif :

- | | |
|---------------------------------------|-------------|
| - Concessions, logiciels et brevets : | 1 à 5 ans |
| - Constructions : | 20 à 50 ans |
| - Agencements et aménagements : | 5 à 10 ans |
| - Matériel de bureau : | 5 à 10 ans |
| - Matériel informatique : | 3 à 5 ans |

	ASSOCIATION UNAPEI HAUTS DE SEINE Comptes annuels au 31/12/2024	
--	--	--

- Mobilier : 3 à 10 ans
- Autres : 3 à 5 ans

c) Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Les titres immobilisés sont évalués à leur coût d'acquisition, y compris les frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

d) Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

e) Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

f) Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n °2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

g) Provisions pour risques et charges

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite est calculée sur tous les salariés de plus de 55 ans, ayant au moins 10 ans d'ancienneté au sein de l'UNAPEI 92.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- Paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- Données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales).

h) Fonds dédiés et fonds reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

	ASSOCIATION UNAPEI HAUTS DE SEINE Comptes annuels au 31/12/2024	
--	--	--

Conformément aux dispositions du règlement ANC n°2018-06, les provisions pour renouvellement d'immobilisations ont été reclassées en fonds dédiés à l'investissement.

i) Fonds propres

Les fonds propres sans droit de reprise comptabilisent les opérations pour lesquelles l'association a une assurance sur l'affectation certaine des ressources provenant d'apports, de legs, de donation, de subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables, ou de mise en distribution de résultats.

Les fonds propres avec droit de reprise comptabilisent les ressources à caractère permanent affectées à l'association avec conditions provenant d'apports, de legs, de donation, de subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables.

j) Congés payés

Conformément à l'avis du CNC du 4 mai 2007 et à l'instruction DGAS du 17 août 2007, les charges à payer au titre des congés payés, RTT et CET ont été constatées dans les comptes de tous les établissements. Nous rappelons que la variation enregistrée en compte de résultat n'est pas reprise par les financeurs dans les comptes administratifs des établissements hors CPOM.

6. Compte de résultat

Les comptes de résultat des activités soumises à approbation ont un caractère provisoire dans l'attente de leur arrêté définitif par les organismes compétents.

7. Rémunération des dirigeants

Les membres du Conseil d'administration, dirigeants au sens de l'instruction fiscale 44-506 du 18 décembre 2006, exercent bénévolement leur mandat. Aucune rémunération en espèces ou en nature ne leur a été versée à titre personnel.

La rémunération brute des trois plus hauts cadres de direction s'élève à 310 462.60 €.

8. Rémunération du commissaire aux comptes

Conformément au Code de Commerce (C.com. R123-198), le montant des honoraires du commissaire aux comptes au titre de l'exercice 2024, figurant au compte de résultat, s'élève à 66 147 € TTC au titre de la mission légale.

9. Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires n'ont pas été évaluées à la clôture, faute de recensement au cours de l'exercice.

	ASSOCIATION UNAPEI HAUTS DE SEINE Comptes annuels au 31/12/2024	
--	--	--

Note N° 2 - Etat des immobilisations

Immobilisations brutes	Valeur brute en début d'exercice	Transferts compte à compte	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement	471 719		17 103		488 822
Concessions, brevets et droits similaires	797 637	45 100	39 950	26 575	856 111
Autres immobilisations incorporelles	179 688				179 688
Immobilisations incorporelles en cours	29 886	- 36 052	30 289	-	24 123
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	15 136	- 24 583	15 952	-	6 505
TOTAL I	1 494 066	- 15 535	103 294	26 575	1 555 250
Terrain	4 029 976	13 932	-	172	4 043 736
Construction	38 174 711	199 940	391 701	440 016	38 326 337
Installations techniques, matériel et outillages industriels	11 302 585	9 293	617 511	492 016	11 437 372
Autres immobilisations corporelles	18 580 361	203 239	1 041 325	469 412	19 355 513
immobilisations corporelles en cours	236 744	- 398 577	369 103	-	207 270
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	207 692	- 12 292	7 461	-	202 861
TOTAL II	72 532 070	15 535	2 427 101	1 401 615	73 573 090
Participations et créances rattachées	337 312		66 940	12 749	391 502
Autres titres immobilisés	119 008			723	118 284
Prêts	187 492		181 242	187 492	181 242
Autres immobilisations financières	357 101		14 344	1 750	369 694
TOTAL III	1 000 913	-	262 526	202 715	1 060 723
TOTAL GENERAL (I + II + III)	75 027 049	- 0	2 792 920	1 630 905	76 189 063

Note N° 3 - Etat des amortissements

Amortissements	Montant au début de l'exercice	Transferts compte à compte	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement	355 503		13 724	0	369 227
Concessions, brevets et droits similaires	536 758		101 182	26 575	611 364
Autres immobilisations incorporelles	103 254		6 695		109 949
Immobilisations incorporelles en cours	-				-
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	-				-
TOTAL I	995 515	-	121 600	26 575	1 090 540
Terrain	931 489		42 734	-	974 223
Construction	23 827 146	110 782	1 071 779	414 424	24 595 284
Installations techniques, matériel et outillages	9 354 913	- 2 460	472 266	437 431	9 387 288
Autres immobilisations corporelles	14 308 568	- 108 322	1 029 015	400 401	14 828 860
immobilisations corporelles en cours	-				-
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	-				-
TOTAL II	48 422 116	0	2 615 795	1 252 257	49 785 654
Participations et créances rattachées	-				-
Autres titres immobilisés	224				224
Prêts	-				-
Autres immobilisations financières	-				-
TOTAL III	224	-	-	-	224
TOTAL GENERAL (I + II + III)	49 417 855	0	2 737 395	1 278 832	50 876 418

Note N° 4 - Etat des provisions et dépréciations

Etat des provisions réglementées et provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Transferts compte à compte	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Réglementées					
- Renforcement de la couverture du BFR	1 119 562				1 119 562
- Renouvellement d'immobilisations	4 235 021	-4 235 021			0
- Amortissements dérogatoires	100 011			13 893	86 118
- Autres provisions réglementées	1 269 576		850	220	1 270 206
TOTAL I	6 724 170	-4 235 021	850	14 113	2 475 886
Risques et charges					
- Litiges	373 300		134 000	3 000	504 300
- Autres provisions pour risques	138 225		1 120 648	12 386	1 246 488
- Retraite	1 988 916		433 589	313 467	2 109 038
- Autres provisions pour charges	3 910 334	1 924 993	56 424	495 641	5 396 109
TOTAL II	6 410 775	1 924 993	1 744 661	824 494	9 255 936

Les transferts de comptes à comptes des provisions sont les suivants :

Réglementées		
Vers le compte 15720000		1 943 413
Vers le compte 19210000		2 291 608
		4 235 021
Risques et charges		
Vers le compte 1421000	-	1 943 413
Vers le compte 4011000		18 420
	-	1 924 993

	ASSOCIATION UNAPEI HAUTS DE SEINE Comptes annuels au 31/12/2024	
--	--	--

Etat des provisions pour dépréciations

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Transferts compte à compte	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant en fin d'exercice
Dépréciations					
- Incorporelles					
- Corporelles					
- Biens reçus par legs ou donations					
- Titres de participation					
- Financières	224				224
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	429 810	-10 817	473 897	153 976	738 914
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL II	430 034	-10 817	473 897	153 976	739 138
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	13 564 979	-2 320 845	2 219 408	992 583	12 470 959
Dont dotations et reprises :					
- D'exploitation			2 218 558	978 470	
- Financières					
- Exceptionnelles			850	14 113	

	ASSOCIATION UNAPEI HAUTS DE SEINE Comptes annuels au 31/12/2024	
--	--	--

Note N° 5 - Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	27 322		27 322
Prêts	181 242		181 242
Autres immobilisations financières	369 694		369 694
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	578 258	0	578 258
De l'actif circulant			
Clients, usagers et comptes rattachés	17 371 218	17 371 218	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	1 371	1 371	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	765 098	765 098	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	31 994	31 994	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	19 727	19 727	
Débiteurs divers	1 386 499	1 386 499	
Charges constatées d'avance	397 916	397 916	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	19 973 822	19 973 822	0
TOTAL	20 552 080	19 973 822	578 258

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit:				
- A 1 an max. à l'origine	254 772	254 772		
- A plus d'1 an à l'origine	7 631 237	725 209	2 437 503	4 468 525
Emprunts et dettes financières diverses	36 657	36 657		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 094 509	6 094 509		
Personnel et comptes rattachés	3 017 496	3 017 496		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	4 127 847	4 127 847		
Impôts sur les bénéfices	128 222	128 222		
Taxe sur la valeur ajoutée	194 587	194 587		
Autres impôts, taxes et assimilés	980 311	980 311		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	400 269	400 269		
Autres dettes	1 857 615	1 857 615		
Produits constatés d'avance	2 500	2 500		
TOTAL	24 726 023	17 819 995	2 437 503	4 468 525

	ASSOCIATION UNAPEI HAUTS DE SEINE Comptes annuels au 31/12/2024	
--	--	--

Détail des emprunts par établissement et par banque :

	Capital au 31/12/2024	- 1 an	1 à 5 ans	+ 5 ans	Find'emprunt
CAISSE DES DEPÔTS					
FOYER DE VIE NONANCOURT	125 000	25 000	100 000	-	01/09/2029
FOYER RESIDENCE Avenir	485 353	51 878	231 658	201 818	01/12/2032
CAJ/ SAVS DE SCEAUX	24 270	4 387	19 883	-	01/03/2029
IMELE CEDRE	483 576	68 961	295 336	119 279	01/05/2031
ESAT YVONNE WENDLING	1 835 846	120 383	481 533	1 233 929	01/01/2040
IMELE CEDRE	1 295 846	25 359	110 033	1 160 454	01/05/2055
IMELE CEDRE	1 271 786	31 118	134 819	1 105 850	01/05/2051
	5 521 677	327 086	1 373 261	3 821 330	
SOGAMA					
FAM DE LA POMMERAIE	23 384	9 353	14 031	-	01/06/2027
	23 384	9 353	14 031	-	
SOCIETE GENERALE					
FOYERS DU MESNIL	342 392	41 949	173 455	126 988	04/08/2032
IMELE PHARE	88 009	82 574	5 435	-	28/01/2026
SESSAD/ EAUE JARDIN DES PAILLONS	475 887	29 603	122 795	323 488	17/07/2039
	906 288	154 126	301 685	450 477	
CREDIT MUTUEL					
IME LA MAILLERIE	394 844	47 593	211 643	135 608	31/03/2032
ESAT SUZANNE LAWSON	117 824	31 643	86 181	-	25/08/2028
	512 668	79 236	297 824	135 608	
CREDIT FONCIER					
ESAT LES ATELIERS DU PHARE	312 088	71 872	240 216	-	29/02/2028
	312 088	71 872	240 216	-	
GNOSSAL					
FOYER RESIDENCE Avenir	28 973	6 707	22 266	-	20/02/2029
	28 973	6 707	22 266	-	
HSBC					
IME LA MAILLERIE	291 655	42 326	188 219	61 110	03/02/2031
	291 655	42 326	188 219	61 110	
TOTAL	7 596 734	690 706	2 437 503	4 468 525	

	ASSOCIATION UNAPEI HAUTS DE SEINE Comptes annuels au 31/12/2024	
--	--	--

Note N° 6 - Variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Transferts comptes à comptes	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	6 595 191					6 595 191
Fonds propres avec droit de reprise	1 392 571					1 392 571
Ecart de réévaluation						
Réserves	17 547 882		- 593 368			16 954 514
- dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	14 807 951		- 593 368			14 214 583
Report à nouveau	2 858 975		1 493 145			4 352 120
- dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous	-5 495 826		750 257			-4 744 326
Excédent ou déficit de l'exercice	899 778		- 899 778	1 589 468		1 589 468
- dont Excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	145 072		- 145 072	1 037 685		1 037 685
Situation nette	29 294 397		- 0	2 627 153	-	30 883 864
Fonds propres consommables						
Subventions d'investissement	1 340 763			193 574	69 940	1 464 397
Provisions réglementées	6 724 170	-4 235 021		850	14 113	2 475 886
TOTAL	37 359 330	- 4 235 021	- 0	2 821 577	84 053	34 824 147

Le détail des transferts des provisions réglementées se trouve en note n°4.

	ASSOCIATION UNAPEI HAUTS DE SEINE Comptes annuels au 31/12/2024	
--	--	--

Note N° 7 - Variation des fonds dédiés

VARIATION DES FONDS DEDIES	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transfert compte à compte	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
CNR Investissements	3 236 127	290 790	260 967		2 441 326	5 707 276	2 135 144
CNR Exploitation	1 911 667	61 579	214 854		- 89 405	1 668 987	
Total	5 147 794	352 369	475 820	-	2 351 921	7 376 263	2 135 144
Fonds dédiés sur contributions financières							
	-				-	-	
Total	-	-	-	-	-	-	-
Ressources liées à la générosité du public							
Dons et générosité	222 585	155 708	47 712		-	330 579	
Fonds reportés liés aux legs ou donations	3 489	101 377	2 208			102 658	
Total	226 074	257 085	49 920	-	-	433 237	-
TOTAL GENERAL	5 373 868	609 453	525 741	-	2 351 921	7 809 500	2 135 144

Les transferts de comptes à comptes des fonds dédiés sont les suivants :

<u>Investissement</u>	
Vers le compte 14200000	- 36 045
Vers le compte 14210000	- 2 255 563
Vers le compte 19220000	- 149 718
	- 2 441 326
<u>Exploitation</u>	
Vers le compte 19210000	149 718
Vers le compte 51210000	- 60 000
Vers le compte 65880000	- 313
	89 405
Total	- 2 351 921

Note N° 8 - Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	34 503	107 223
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 933 133	1 784 208
Dettes fiscales et sociales	4 437 520	4 106 458
Autres dettes	83 213	62 706
TOTAL	6 488 370	6 060 595

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances clients et comptes rattachés	3 250 241	3 923 039
Autres créances	798 059	670 889
Disponibilités	207 942	78 671
TOTAL	4 256 242	4 672 599

	ASSOCIATION UNAPEI HAUTS DE SEINE Comptes annuels au 31/12/2024	
--	--	--

Note N° 9 - Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
- D'exploitation	2 500	
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	2 500	0

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
- D'exploitation	397 916	322 036
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	397 916	322 036

Note N° 10 - Détermination du résultat effectif global

	31/12/2024	31/12/2023
Résultat comptable	1 589 468	899 778
Reprise du résultat antérieur	699 799	306 140
Excédent ou déficit effectif global	2 289 267	1 205 918
<i>Dont résultat effectif sous gestion propre</i>	<i>551 783</i>	<i>754 706</i>
<i>Dont résultat effectif sous gestion contrôlée</i>	<i>1 737 484</i>	<i>451 212</i>

Note N° 11 - Concours et subventions publics

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics		35 291 778	40 672 174	137 152	857 184	76 958 288
Subventions d'exploitation		32 934	150 950		44 610	228 495
Subventions d'investissement		175 502			18 072	193 574
TOTAL	-	35 500 214	40 823 124	137 152	919 867	77 380 356

	ASSOCIATION UNAPEI HAUTS DE SEINE Comptes annuels au 31/12/2024	
--	--	--

Note N° 12 - Résultat exceptionnel

	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	27 019	462 229	- 435 210	-94%
77000000000 Produits exceptionnels	-	2	- 2	-100%
77100000000 Produits exceptionnels sur opérations	27 019	462 227	- 435 208	-94%
77180000000 Autres			-	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	574 348	397 398	176 950	45%
77500000000 Produits des cessions d'éléments d'actif	515 717	326 700	189 017	58%
77700000000 Quotes-parts des subventions d'investissement	58 631	70 698	- 12 066	-17%
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	14 113	237 603	- 223 490	-94%
78725000000 Reprises sur amortissements dérogatoire	13 893	18 842	- 4 948	-26%
78742000000 Reprises prov règlement renouv immo		218 396	- 218 396	-100%
78746200000 Rep prov règlement +value actif cir	220	366	- 146	
78748000000 Autres			-	
TOTAL	615 480	1 097 230	- 481 750	-44%
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	110 909	338 049	- 227 140	-67%
67110000000 Intérêts moratoires et pénalités su	11 567		11 567	
67120000000 Pénalités. amendes fiscales et péna	11 801	5 952	5 849	98%
67180000000 Autres charges exceptionnelles sur	87 541	332 097	- 244 555	-74%
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	95 669	14 211	81 458	573%
67500000000 VNC des éléments d'actifs cédés	95 669	14 211	81 458	573%
67800000000 Autres charges exceptionnelles			-	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	80 931	56	80 875	145406%
68710000000 Dotations amort.exceptionnel immos	80 081	45	80 036	178412%
68746100000 Dotat. prov.réglem +value actif imm	850		850	
68746200000 Dotat. prov.réglem +value actif cir	-	11	- 11	-100%
TOTAL	287 509	352 315	- 64 806	-18%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	327 971	744 915	- 416 944	-26%

Le résultat exceptionnel est expliqué principalement par la vente du château de Vitray dont la plus-value s'est élevée à 227 K€.

	ASSOCIATION UNAPEI HAUTS DE SEINE Comptes annuels au 31/12/2024	
--	--	--

Note N° 13 - Effectifs

Effectifs au 31/12/2024	31/12/2024	31/12/2023
Cadres	170	172
Non cadres	814	920
Travailleurs handicapés	649	639
TOTAL	1 633	1 731

Note N° 14 - Engagements hors bilan

Engagements donnés	Montant
Aval et cautions	900 000
Crédit bail	
Pensions, retraites et assimilés	
Autres engagements	
TOTAL	900 000

Engagements reçus	Montant
Abandons de créances	
Cautions reçues	1 756 905
TOTAL	1 756 905

Note N° 15 - Legs

Legs, donation et assurance vie	
PRODUITS	Montants
Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique de produits "legs ou donations" définie à l'art. 213-9	101 695
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs et donations	2 208
CHARGES	Montants
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Report en fonds reportés liés aux legs et donations.	101 377
SOLDE DE LA RUBRIQUE	2 527

ASSOCIATION UNAPEI HAUTS DE SEINE
Comptes annuels au 31/12/2024

Note N° 16 - Compte emplois ressources

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE 2024	EXERCICE 2023	RESSOURCES PAR ORIGINE
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE
1 – MISSIONS SOCIALES	100 247	14 889	1 – RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie
- Actions réalisées par l'organisme	100 247	14 889	1.2 Dons, legs et mécénats
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	0	0	- Dons manuels
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie
- Actions réalisées par l'organisme	0	0	- Mécénats
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger	0	0	1.3 Autres ressources liées à la générosité du public
2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	0	0	
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	0	0	
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	0	0	
3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT	0	0	
TOTAL DES EMPLOIS	100 247	14 889	TOTAL DES RESSOURCES
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	0	0	2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	155 708	35 387	3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	0	0	DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE
TOTAL	255 954	50 276	TOTAL

RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)

(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public

(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice

RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE 2024	EXERCICE 2023		EXERCICE 2024	EXERCICE 2023
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	0	0	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	0	0
Réalisées en France			Benévotat		
Réalisées à l'étranger	0	0	Prestations en nature		
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	0	0	Dons en nature	0	0
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	0				
TOTAL	0	0	TOTAL	0	0

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	EXERCICE 2024	EXERCICE 2023
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	0	0
(-) Utilisation	0	0
(+) Report	0	0
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	0	0

ASSOCIATION UNAPEI HAUTS DE SEINE
Comptes annuels au 31/12/2024

Note N° 17 - Compte de résultat par origine et destination

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE 2024		EXERCICE 2023	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	208 242	208 242	50 276	50 276
1.1 Cotisations sans contrepartie	0	0	0	0
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	205 716	205 716	50 276	50 276
- Legs, donations et assurances-vie	2 527	2 527	0	0
- Mécénat	0	0	0	0
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	16 102 496		16 028 342	
2.1 Cotisations avec contrepartie	27 176		31 275	
2.2 Parrainage des entreprises	0		0	
2.3 Contributions financières sans contrepartie	0		0	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	16 075 321		15 997 067	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	77 186 783		73 676 169	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	1 168 033		1 152 809	
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	348 082	47 712	356 510	
TOTAL	95 013 637	255 954	91 264 106	50 276
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES	86 518 904	100 247	86 041 765	14 889
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	86 518 904	100 247	86 041 765	14 889
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	0		0	
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme	0	0	0	0
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	0	0	0	0
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	0	0	0	0
2.1 Frais d'appel à la générosité du public		0		0
2.2 Frais de recherche d'autres ressources		0		0
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	3 927 462	0	2 630 327	0
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	2 299 489	0	590 718	0
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	170 237	0	26 966	0
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	508 077	155 708	1 074 552	35 387
TOTAL	93 424 169	255 954	90 364 328	50 276
EXCEDENT OU DEFICIT	1 589 468	0	899 777	0

ASSOCIATION UNAPEI HAUTS DE SEINE
Comptes annuels au 31/12/2024

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE 2024		EXERCICE 2023	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	0	0	0	0
Bénévolat		0		0
Prestations en nature		0		0
Dons en nature		0		0
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		0		0
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE	0		0	
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	0	0	0	0
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	0	0	0	0
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger	0	0	0	0
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	0

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE	
ELEMENTS	MONTANT
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION (ACTIVITE)	
Résultat Net	1 589 468
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie et non liés à l'activité:	
+ Dotations aux amortissements nettes de reprises	2 737 395
+ Dotations aux provisions nettes de reprises (sauf celles portant sur l'actif circulant)	901 747
Dotations aux fonds dédiés nettes des reprises	144 026
Dotations aux provisions réglementées nettes de reprises	- 13 263
- Plus value de cession nette d'impôts	- 366 358
- Quote parts de subventions d'investissements virées au résultat	- 69 940
= Marge brute d'autofinancement	4 923 074
- Variation des stocks	- 16 869
- Variation des créances d'exploitation	2 250 856
+ Variation des dettes d'exploitation	2 767 309
- Variation des autres créances liées à l'activité	- 478 069
+ Variation des autres dettes liées à l'activité (y compris les intérêts courus)	- 212 160
= Flux net de trésorerie généré par l'activité (A)	9 234 141
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'INVESTISSEMENT	
- Acquisitions d'immobilisations	- 2 811 091
+ Cession d'immobilisations nettes d'impôts	533 888
+ Réductions d'immobilisations financières	202 715
+/- Variation des autres postes (dettes et créances) relatifs aux immobilisations	
= Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement (B)	- 2 074 488
FLUX DE TRESORERIE LIES AU FINANCEMENT	
+ Emissions d'emprunts	
- Remboursements d'emprunts	- 1 673 261
+ Subventions d'investissement reçues	193 574
= Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement (C)	- 1 479 687
VARIATION DE TRESORERIE (A)+(B)+(C)	5 679 966
+ Trésorerie à l'ouverture	26 335 395
= Trésorerie à la clôture	32 015 361