

UNAPEI 92 HAUTS DE SEINE

Association déclarée reconnue d'utilité publique
Siège social : 119 Grande Rue – 92310 SEVRES
SIRET 77573032800090 - APE 87.10B

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023



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 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.

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 24 mai 2024

CMS EXPERTS ASSOCIES

Alexandre DROUHIN

Commissaire aux Comptes Associé

Signé électroniquement le 24/05/2024 par
Alexandre Drouhin



Bilan Actif

| Bilan Actif | Du 01/01/2023 au 31/12/2023 | | | Au 31/12/2022 |
|--|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Brut | Amort. Prov. | Net | Net |
| Actif immobilisé | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | 471 719 | 355 503 | 116 216 | 103 296 |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 797 637 | 536 759 | 260 878 | 409 777 |
| Autres immobilisations incorporelles | 179 688 | 103 254 | 76 435 | |
| Immobilisations incorporelles en cours | 29 886 | | 29 886 | 7 171 |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | 15 136 | | 15 136 | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 4 029 976 | 931 489 | 3 098 487 | 3 143 088 |
| Constructions | 38 174 711 | 23 827 146 | 14 347 566 | 15 171 494 |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 11 302 585 | 9 354 913 | 1 947 672 | 6 547 219 |
| Autres immobilisations corporelles | 18 580 361 | 14 308 568 | 4 271 793 | |
| Immobilisations corporelles en cours | 236 744 | | 236 744 | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | 207 692 | | 207 692 | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | 337 312 | | 337 312 | |
| Autres titres immobilisés | 119 008 | 224 | 118 784 | 434 794 |
| Prêts | 187 492 | | 187 492 | 206 242 |
| Autres immobilisations financières | 357 101 | | 357 101 | 336 832 |
| TOTAL I | 75 027 049 | 49 417 856 | 25 609 194 | 26 359 913 |
| Comptes de liaison II | | | | |
| Actif circulant | | | | |
| Stocks et encours | 35 821 | | 35 821 | 37 301 |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 19 312 971 | 429 810 | 18 883 161 | 19 432 137 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 1 802 499 | | 1 802 499 | 3 226 997 |
| Valeurs mobilières de placement | 4 769 819 | | 4 769 819 | 4 317 579 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 21 565 576 | | 21 565 576 | 18 858 842 |
| Charges constatées d'avance | 322 036 | | 322 036 | 291 564 |
| TOTAL III | 47 808 723 | 429 810 | 47 378 913 | 46 164 420 |
| 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) | 122 835 772 | 49 847 666 | 72 988 106 | 72 524 333 |

Bilan Passif

| Bilan Passif | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| 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 | 14 807 951 | 13 787 353 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | 1 135 230 | 1 135 230 |
| Réserves pour projet de l'entité | 1 655 271 | 15 392 054 |
| Autres réserves | 14 757 381 | |
| Report à nouveau | 2 858 975 | 4 064 917 |
| - dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée | -5 495 826 | 1 316 115 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 899 778 | -253 243 |
| - dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée | 145 072 | -732 766 |
| Situation nette | 29 294 397 | 28 326 719 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | 1 340 763 | 1 378 421 |
| Provisions réglementées | 6 724 170 | 6 968 644 |
| TOTAL I | 37 359 330 | 36 673 785 |
| Comptes de liaison | II | |
| Fonds reportés et dédiés | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | 3 489 | 3 789 |
| Fonds dédiés | 5 370 377 | 4 639 450 |
| TOTAL III | 5 373 867 | 4 643 240 |
| Provisions | | |
| Provisions pour risques | 511 525 | 685 117 |
| Provisions pour charges | 5 899 250 | 6 139 657 |
| TOTAL IV | 6 410 775 | 6 824 773 |
| Emprunts et dettes | | |
| Emprunts obligataires et assimilés | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 9 559 270 | 9 123 203 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 36 657 | 2 479 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 4 744 209 | 4 633 925 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 7 355 087 | 7 566 146 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 76 636 | |
| Autres dettes | 2 072 276 | 3 055 506 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | 1 276 |
| TOTAL V | 23 844 135 | 24 382 535 |
| Écarts de conversion passif | VI | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI) | 72 988 106 | 72 524 333 |

Compte de résultat

| Compte de résultat | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Produits d'exploitation | | |
| Cotisations | 31 275 | 35 112 |
| 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 | 3 998 135 | 4 847 796 |
| - dont parrainages | | |
| - dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics | 73 424 721 | 71 388 079 |
| - dont concours publics aux activités sociales et médico-sociales | 73 424 721 | 71 388 079 |
| Subventions d'exploitation | 251 447 | |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | 89 656 | 63 855 |
| Mécénats | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | 459 225 |
| Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 1 055 883 | 1 079 789 |
| Utilisations des fonds dédiés | 356 510 | 503 560 |
| Autres produits | 10 799 346 | 9 648 712 |
| TOTAL I | 90 006 973 | 88 026 129 |
| Charges d'exploitation | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stocks | 2 096 | -1 276 |
| Autres achats et charges externes | 25 859 261 | 24 608 191 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 5 083 257 | 4 959 101 |
| Salaires et traitements | 38 812 774 | 37 746 321 |
| Charges sociales | 14 391 341 | 15 006 531 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | 2 805 716 | 2 910 996 |
| Dotations aux provisions | 590 678 | 1 478 818 |
| Reports en fonds dédiés | 1 074 552 | 1 218 097 |
| Autres charges | 1 091 526 | 391 026 |
| TOTAL II | 89 711 200 | 88 317 805 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 295 772 | -291 676 |

Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (Suite) | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Produits financiers | | |
| Produits financiers de participation | 54 049 | 34 807 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 105 853 | 24 387 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL III | 159 902 | 59 193 |
| Charges financières | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 273 845 | 286 939 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL IV | 273 845 | 286 939 |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | -113 943 | -227 746 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | 181 829 | -519 422 |
| Produits exceptionnels | | |
| Sur opérations de gestion | 462 229 | 113 467 |
| Sur opérations en capital | 397 398 | 119 184 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | 237 603 | 266 737 |
| TOTAL V | 1 097 230 | 499 388 |
| Charges exceptionnelles | | |
| Sur opérations de gestion | 338 049 | 165 506 |
| Sur opérations en capital | 14 211 | 8 016 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 56 | 54 229 |
| TOTAL VI | 352 315 | 227 751 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | 744 915 | 271 637 |
| Participation des salariés aux résultats VII | | |
| Impôts sur les bénéfices VIII | 26 966 | 5 458 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 91 264 105 | 88 584 710 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 90 364 327 | 88 837 953 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges) | 899 778 | -253 243 |
| - dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociale sous gestion contrôlée | 145 072 | -732 776 |

| | | |
|--|--|--|
| 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 | | |

ANNEXE

| | | |
|--|--|--|
| | ASSOCIATION UNAPEI HAUTS DE SEINE | |
|--|--|--|

Comptes annuels au 31/12/2023

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023, sont caractérisés par les données suivantes :

| | | |
|---|--|--------------|
| - | Total du bilan : | 72 988 106 € |
| - | Résultat de l'exercice (<i>Excédent</i>) : | 899 778 € |

| | |
|---|------------------|
| <i>Dont : Excédent des activités sous gestion contrôlée</i> | <i>145 072 €</i> |
|---|------------------|

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2023.

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.

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 2023 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 gérants 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. Événements significatifs de l'exercice

Les événements significatifs de l'exercice sont les suivants :

- Ouverture d'un SAMSAH en septembre 2023 ;
- Organisation de l'association en territoires et non plus en pôles, à compter de mars 2023 ;
- Signature d'un CPOM avec l'ARS et le conseil départemental 92, pour une prise d'effet au 01/01/2024.

| | | |
|--|--|--|
| | ASSOCIATION UNAPEI HAUTS DE SEINE | |
|--|--|--|

| | | |
|--|-------------------------------|--|
| | Comptes annuels au 31/12/2023 | |
|--|-------------------------------|--|

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 ans |
| - Agencements et aménagements : | 5 à 10 ans |
| - Matériel de bureau : | 5 à 10 ans |
| - Matériel informatique : | 3 à 5 ans |
| - 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.

| | | |
|--|--|--|
| | ASSOCIATION UNAPEI HAUTS DE SEINE | |
|--|--|--|

| | | |
|--|-------------------------------|--|
| | Comptes annuels au 31/12/2023 | |
|--|-------------------------------|--|

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

Certaines provisions pour risques et charges, octroyées par les autorités de contrôle sont dérogoires au règlement ANC n°2014-03.

h) 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).

i) 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.

j) 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

| | | |
|--|--|--|
| | ASSOCIATION UNAPEI HAUTS DE SEINE | |
|--|--|--|

Comptes annuels au 31/12/2023

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.

k) 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.

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 297 281€.

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 2023, figurant au compte de résultat, s'élève à 69 104 € 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 31/12/2023

Note N° 2 - Etat des immobilisations

| Immobilisations brutes | Valeur brute en début d'exercice | Augmentations | Diminutions | Valeur brute des immos en fin d'exercice |
|--|----------------------------------|------------------|----------------|--|
| Frais d'établissement | 432 278 | 39 441 | - | 471 719 |
| Concessions, brevets et droits similaires | 801 058 | 22 271 | 25 692 | 797 637 |
| Autres immobilisations incorporelles | 179 688 | - | - | 179 688 |
| Immobilisations incorporelles en cours | 7 171 | 55 078 | 32 363 | 29 886 |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | - | 51 816 | 36 680 | 15 136 |
| TOTAL I | 1 420 195 | 168 606 | 94 735 | 1 494 066 |
| Terrain | 4 026 914 | 3 062 | - | 4 029 976 |
| Construction | 38 046 812 | 297 808 | 169 908 | 38 174 711 |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 10 866 934 | 703 768 | 268 117 | 11 302 585 |
| Autres immobilisations corporelles | 17 927 413 | 941 070 | 288 122 | 18 580 361 |
| immobilisations corporelles en cours | - | 278 877 | 42 133 | 236 744 |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | 53 281 | 218 574 | 64 163 | 207 692 |
| TOTAL II | 70 921 354 | 2 443 160 | 832 444 | 72 532 070 |
| Participations et créances rattachées | 315 497 | 21 815 | - | 337 312 |
| Autres titres immobilisés | 119 520 | - | 513 | 119 008 |
| Prêts | 206 242 | - | 18 750 | 187 492 |
| Autres immobilisations financières | 336 832 | 24 100 | 3 831 | 357 101 |
| TOTAL III | 978 092 | 45 914 | 23 094 | 1 000 913 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | 73 319 641 | 2 657 681 | 950 273 | 75 027 049 |

Note N° 3 - Etat des amortissements

| Amortissements | Montant au début de l'exercice | Augmentation | Diminution | Montant en fin d'exercice |
|--|--------------------------------|------------------|----------------|---------------------------|
| Frais d'établissement | 326 481 | 29 023 | - | 355 503 |
| Concessions, brevets et droits similaires | 476 001 | 80 545 | 19 788 | 536 758 |
| Autres immobilisations incorporelles | 97 469 | 5 784 | - | 103 254 |
| Immobilisations incorporelles en cours | - | - | - | - |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | - | - | - | - |
| TOTAL I | 899 951 | 115 352 | 19 788 | 995 515 |
| Terrain | 883 826 | 47 664 | - | 931 489 |
| Construction | 22 875 318 | 1 108 827 | 156 999 | 23 827 146 |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 8 946 696 | 470 866 | 62 650 | 9 354 913 |
| Autres immobilisations corporelles | 13 353 713 | 1 063 006 | 108 151 | 14 308 568 |
| immobilisations corporelles en cours | - | - | - | - |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | - | - | - | - |
| TOTAL II | 46 059 553 | 2 690 363 | 327 800 | 48 422 116 |
| Participations et créances rattachées | - | - | - | - |
| Autres titres immobilisés | 224 | - | - | 224 |
| Prêts | - | - | - | - |
| Autres immobilisations financières | - | - | - | - |
| TOTAL III | 224 | - | - | 224 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | 46 959 728 | 2 805 716 | 347 588 | 49 417 855 |

ASSOCIATION UNAPEI HAUTS DE SEINE
Comptes annuels au 31/12/2023

Note N° 4 - Etat des provisions et dépréciations

| Nature des provisions | Montant au début de l'exercice | Transfert compte à compte | Augmentations | Diminutions | Montant à la fin de l'exercice |
|--|--------------------------------|---------------------------|----------------|----------------|--------------------------------|
| Réglementées | | | | | |
| - Renforcement de la couverture du BFR | 1 119 562 | | | | 1 119 562 |
| - Renouvellement d'immobilisations | 4 460 299 | | | 225 277 | 4 235 021 |
| - Amortissements dérogatoires | 118 853 | | | 18 842 | 100 011 |
| - Autres provisions réglementées | 1 269 931 | | 11 | 366 | 1 269 576 |
| TOTAL I | 6 968 644 | | 11 | 244 484 | 6 724 170 |
| Risques et charges | | | | | |
| - Litiges | 405 783 | 33 111 | 43 199 | 108 793 | 373 300 |
| - Autres provisions pour risques | 279 334 | -102 108 | | 39 000 | 138 225 |
| - Retraite | 2 143 782 | 8 893 | 237 316 | 401 075 | 1 988 916 |
| - Autres provisions pour charges | 3 995 874 | 26 997 | 198 204 | 310 742 | 3 910 334 |
| TOTAL II | 6 824 773 | -33 107 | 478 718 | 859 609 | 6 410 775 |

| Nature des dépréciations | Montant au début de l'exercice | Transfert compte à compte | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|--------------------------------|---------------------------|---|---|--------------------------------|
| Dépréciations | | | | | |
| - Incorporelles | | | | | |
| - Corporelles | | | | | |
| - Biens reçus par legs ou donations | | | | | |
| - Titres de participation | | | | | |
| - Financières | 224 | | | | 224 |
| Sur stocks et en cours | | | | | |
| Sur comptes clients | 358 136 | | 111 960 | 40 286 | 429 810 |
| Sur créances reçues par legs ou donations | | | | | |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | | |
| TOTAL II | 358 360 | | 111 960 | 40 286 | 430 034 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III) | 14 151 778 | | 590 689 | 1 144 380 | 13 564 979 |
| Dont dotations et reprises : | | | | | |
| - D'exploitation | | | 590 678 | 915 206 | |
| - Financières | | | | | |
| - Exceptionnelles | | | 56 | 237 603 | |

ASSOCIATION UNAPEI HAUTS DE SEINE
Comptes annuels au 31/12/2023

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 | 235 171 | | 235 171 |
| Prêts | 187 492 | | 187 492 |
| Autres immobilisations financières | 357 101 | | 357 101 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 779 764 | 0 | 779 764 |
| De l'actif circulant | | | |
| Clients, usagers et comptes rattachés | 19 312 971 | 19 312 971 | |
| Reçues sur legs ou donations | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 14 551 | 14 551 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 570 403 | 570 403 | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 35 109 | 35 109 | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | 83 624 | 83 624 | |
| Débiteurs divers | 1 098 811 | 1 098 811 | |
| Charges constatées d'avance | 322 036 | 322 036 | |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 21 437 506 | 21 437 506 | 0 |
| TOTAL | 22 217 271 | 21 437 506 | 779 764 |

| 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 | 1 204 871 | 1 204 871 | | |
| - A plus d'1 an à l'origine | 8 354 399 | 832 056 | 2 543 712 | 4 978 631 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 36 657 | 36 657 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 4 744 209 | 4 744 209 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 2 970 978 | 2 970 978 | | |
| Sécurité sociale et autre organismes sociaux | 3 644 544 | 3 644 544 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 25 937 | 25 937 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 146 538 | 146 538 | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 567 090 | 567 090 | | |
| Autres dettes | 76 636 | 76 636 | | |
| Produits constatés d'avance | 2 072 276 | 2 072 276 | | |
| TOTAL | 23 844 135 | 16 321 792 | 2 543 712 | 4 978 631 |

ASSOCIATION UNAPEI HAUTS DE SEINE
Comptes annuels au 31/12/2023

Note N° 6 - Variation des fonds propres

| VARIATION DES FONDS PROPRES | Montant en début d'exercice | Reclassement report à nouveau | 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 | 16 527 284 | | 1 020 598 | | | 17 547 882 |
| - dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée | 13 787 353 | | 1 020 598 | | | 14 807 951 |
| Report à nouveau | 4 064 917 | | - 1 205 942 | | | 2 858 975 |
| - dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous | 1 316 115 | -6 320 879 | - 491 062 | | | -5 495 826 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -253 243 | | 253 243 | 899 778 | | 899 778 |
| - dont Excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous | -732 766 | | | | | 145 072 |
| Situation nette | 28 326 720 | | 67 899 | 899 778 | - | 29 294 397 |
| Fonds propres consommables | | | | | | |
| Subventions d'investissement | 1 378 421 | | | 63 651 | 101 309 | 1 340 763 |
| Provisions réglementées | 6 968 644 | | | 11 | 244 484 | 6 724 170 |
| TOTAL | 36 673 785 | | 67 899 | 963 440 | 345 793 | 37 359 330 |

L'affectation du résultat présente un écart, expliqué par le mouvement des comptes 15 pour 59 730€ et du compte 49 pour 8 169€.

Un reclassement a par ailleurs été effectué dans le report à nouveau des activités sociales et médico-sociales 2022, afin d'intégrer le compte des dépenses rejetées cumulées au 31/12/2022.

| | | |
|--|---|--|
| | ASSOCIATION UNAPEI HAUTS DE SEINE Comptes annuels au 31/12/2023 | |
|--|---|--|

Note N° 7 - Variation des fonds dédiés

| VARIATION DES FONDS DEDES | A l'ouverture de l'exercice | Reports | Utilisations | | transferts | A la clôture de l'exercice | |
|--|--------------------------------|-----------|----------------|-------------------------|------------|----------------------------|---|
| | | | Montant global | Dont rembourse ments | | Montant global | Projets sans dépense au cours des deux derniers exercices |
| Subventions d'exploitation | | | | | | | |
| CNR Investissements | 2 068 537 | 891 179 | 63 975 | | 340 386 | 3 236 127 | 1 166 724 |
| CNR Exploitation | 2 383 716 | 131 300 | 258 503 | | - 344 846 | 1 911 667 | 114 543 |
| Total | 4 452 253 | 1 022 479 | 322 478 | - | - 4 460 | 5 147 794 | 1 281 267 |
| Fonds dédiés sur contributions financières | | | | | | | |
| | - | | | | - | - | |
| Total | - | - | - | - | - | - | - |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | | | | |
| Dons et générosité | 187 197 | 52 053 | 17 759 | | 1 093 | 222 585 | |
| Total | 187 197 | 52 053 | 17 759 | - | 1 093 | 222 585 | - |
| TOTAL GENERAL | 4 639 450 | 1 074 532 | 340 237 | - | - 3 367 | 5 370 379 | 1 281 267 |

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 |
|---|------------------|------------------|
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 107 223 | 107 588 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 784 208 | 1 300 370 |
| Dettes fiscales et sociales | 4 106 458 | 3 910 347 |
| Autres dettes | 62 706 | 116 787 |
| TOTAL | 6 060 595 | 5 435 092 |

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| Créances clients et comptes rattachés | 3 923 039 | 3 369 335 |
| Autres créances | 670 889 | 463 044 |
| Disponibilités | 78 671 | 71 848 |
| TOTAL | 4 672 599 | 3 904 227 |

| | | |
|--|---|--|
| | ASSOCIATION UNAPEI HAUTS DE SEINE Comptes annuels au 31/12/2023 | |
|--|---|--|

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

| Produits constatés d'avance | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| - D'exploitation | | 1 276 |
| Produits : - Financiers | | |
| - Exceptionnels | | |
| TOTAL | | 1 276 |

| Charges constatées d'avance | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| - D'exploitation | 322 036 | 291 564 |
| Charges : - Financières | | |
| - Exceptionnelles | | |
| TOTAL | 322 036 | 291 564 |

Note N° 10 - Détermination du résultat effectif global

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|----------------|--------------------|
| Résultat comptable | 899 234 | - 235 243 |
| Reprise du résultat antérieur | 306 140 | - 560 701 |
| Excédent ou déficit effectif global | 1 205 374 | - 795 944 |
| <i>Dont résultat effectif sous gestion propre</i> | <i>754 706</i> | <i>497 523</i> |
| <i>Dont résultat effectif sous gestion contrôlée</i> | <i>451 212</i> | <i>- 1 293 467</i> |

Note N° 11 - Concours et subventions publics

| | Union européenne | État | Collectivité territoriale | CAF | Autres | TOTAL |
|------------------------------|------------------|-------------------|---------------------------|----------------|----------------|-------------------|
| Concours Publics | | 33 979 102 | 38 638 288 | 148 935 | 658 395 | 73 424 721 |
| Subventions d'exploitation | | 101 726 | 149 722 | | | 251 447 |
| Subventions d'investissement | | 61 420 | | | | 61 420 |
| TOTAL | - | 34 142 248 | 38 788 010 | 148 935 | 658 395 | 73 737 588 |

ASSOCIATION UNAPEI HAUTS DE SEINE
Comptes annuels au 31/12/2023

Note N° 12 - Résultat exceptionnel

| | Solde | | Variation | |
|--|------------------|----------------|----------------|--------------|
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Montant | % |
| Produits exceptionnels | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 462 229 | 113 467 | 348 763 | 307% |
| 770000000000 Produits exceptionnels | 2 | 24 507 | 24 505 | -100% |
| 771000000000 Produits exceptionnels sur opérations | 462 227 | 23 591 | 438 637 | 1859% |
| 771800000000 Autres | | 65 369 | 65 369 | -100% |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 397 398 | 119 184 | 278 214 | 233% |
| 775000000000 Produits des cessions d'éléments d'actif | 326 700 | 20 786 | 305 914 | 1472% |
| 777000000000 Quotes-parts des subventions d'investissement | 70 698 | 82 775 | 12 077 | -15% |
| 778000000000 Autres produits exceptionnels | | 11 565 | 11 565 | -100% |
| 778840000000 Legs perçus | | | | |
| 778844300000 Legs affectés FH GRAVIERS | | 4 058 | 4 058 | -100% |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | 237 603 | 266 737 | 29 134 | -11% |
| 787250000000 Reprises sur amortissements dérogatoire | 18 842 | 20 517 | 1 675 | -8% |
| 787420000000 Reprises prov règlement renouv immo | 218 396 | 245 963 | 27 567 | -11% |
| 787462000000 Rep prov règlement +value actif cir | 366 | | 366 | |
| 787480000000 Autres | | 257 | 257 | -100% |
| TOTAL | 1 097 230 | 499 388 | 597 843 | 120% |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 338 049 | 165 506 | 172 542 | 104% |
| 671100000000 Intérêts moratoires et pénalités su | | 510 | 510 | -100% |
| 671200000000 Pénalités, amendes fiscales et péna | 5 952 | 5 254 | 698 | 13% |
| 671800000000 Autres charges exceptionnelles sur | 332 097 | 159 742 | 172 354 | 108% |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 14 211 | 8 016 | 6 195 | 77% |
| 675000000000 VNC des éléments d'actifs cédés | 14 211 | 1 968 | 12 243 | 622% |
| 678000000000 Autres charges exceptionnelles | | 6 048 | 6 048 | -100% |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 56 | 54 229 | 54 173 | -100% |
| 687100000000 Dotations amort.exceptionnel immos | 45 | 51 509 | 51 464 | -100% |
| 687461000000 Dotat. prov.réglem +value actif imm | | 2 500 | 2 500 | -100% |
| 687462000000 Dotat. prov.réglem +value actif cir | 11 | 220 | 209 | -95% |
| TOTAL | 352 315 | 227 751 | 124 564 | 55% |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 744 915 | 271 637 | 473 278 | 65% |

Le résultat exceptionnel s'explique principalement par un gain sur la vente de 2 pavillons pour 312 k€, par des reprises de provisions et subventions pour 309 k€, et par d'autres produits divers nets pour 124k€.

| | | |
|--|---|--|
| | ASSOCIATION UNAPEI HAUTS DE SEINE Comptes annuels au 31/12/2023 | |
|--|---|--|

Note N° 13 - Effectifs

| Effectifs au 31/12/2023 | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Cadres | 172 | 175 |
| Non cadres | 920 | 918 |
| Travailleurs handicapés | 639 | 631 |
| TOTAL | 1 731 | 1 724 |

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 | 2 225 599 |
| TOTAL | 2 225 599 |

ASSOCIATION UNAPEI HAUTS DE SEINE
Comptes annuels au 31/12/2023

Note N° 15 - Compte emplois ressources

| EMPLOIS PAR DESTINATION | EXERCICE 2023 | EXERCICE 2022 | RESSOURCES PAR ORIGINE | EXERCICE 2023 | EXERCICE 2022 |
|--|------------------|------------------|---|------------------|------------------|
| EMPLOIS DE L'EXERCICE | | | RESSOURCES DE L'EXERCICE | | |
| 1 – MISSIONS SOCIALES | 14 889 | 22 310 | 1 – RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | 50 276 | 62 853 |
| 1.1 Réalisées en France | | | 1.1 Cotisations sans contrepartie | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | 14 889 | 22 310 | 1.2 Dons, legs et mécénats | | |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France | 0 | 0 | - Dons manuels | 50 276 | 62 853 |
| 1.2 Réalisées à l'étranger | | | - Legs, donations et assurances-vie | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | 0 | 0 | - Mécénats | 0 | 0 |
| - 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 | 0 | 0 |
| 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 | 14 889 | 22 310 | TOTAL DES RESSOURCES | 50 276 | 62 853 |
| 4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | 0 | 0 | 2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | 0 | 0 |
| 5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE | 0 | 40 543 | 3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES A NTERIEURS | 0 | 0 |
| EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE | 35 387 | 0 | DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE | 0 | 0 |
| TOTAL | 50 276 | 62 853 | TOTAL | 50 276 | 62 853 |

| | | |
|---|----------------|----------------|
| RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES) | 337 671 | 338 364 |
| (+) Excédent ou (-) Insuffisance de la générosité du public | | |
| (-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice | -693 | -693 |
| RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES) | 336 978 | 337 671 |

| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | EXERCICE 2023 | EXERCICE 2022 | | EXERCICE 2023 | EXERCICE 2022 |
|--|------------------|------------------|--|------------------|------------------|
| 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 | | | Bénévolat | | |
| 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 A U FONCTIONNEMENT | 0 | 0 | | | |
| TOTAL | 0 | 0 | TOTAL | 0 | 0 |

| FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | EXERCICE 2023 | EXERCICE 2022 |
|--|------------------|------------------|
| 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 31/12/2023

Note N° 16 - Compte de résultat par origine et destination

| A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION | EXERCICE 2023 | | EXERCICE 2022 | |
|--|-------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|
| | TOTAL | Dont générosité du public | TOTAL | Dont générosité du public |
| PRODUITS PAR ORIGINE | | | | |
| 1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | 50 276 | 50 276 | 62 853 | 62 853 |
| 1.1 Cotisations sans contrepartie | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2 Dons, legs et mécénat | | | | |
| - Dons manuels | 50 276 | 50 276 | 62 853 | 62 853 |
| - Legs, donations et assurances-vie | 0 | 0 | 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 | 16 028 342 | | 15 356 700 | |
| 2.1 Cotisations avec contrepartie | 31 275 | | 35 112 | |
| 2.2 Parrainage des entreprises | 0 | | 0 | |
| 2.3 Contributions financières sans contrepartie | 0 | | | |
| 2.4 Autres produits non liés à la générosité du public | 15 997 067 | | 15 321 588 | |
| 3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS | 73 676 169 | | 71 388 079 | |
| 4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | 1 152 809 | | 1 273 518 | |
| 5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES A TERIEURS | 356 510 | | 503 560 | |
| TOTAL | 91 264 106 | 50 276 | 88 584 710 | 62 853 |
| CHARGES PAR DESTINATION | | | | |
| 1 - MISSIONS SOCIALES | 86 041 765 | 14 889 | 83 486 928 | 22 310 |
| 1.1 Réalisées en France | | | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | 86 041 765 | 14 889 | 83 486 928 | 22 310 |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France | 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 | 2 630 327 | 0 | 2 594 423 | 0 |
| 4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | 590 718 | 0 | 1 560 547 | 0 |
| 5 - IMPOT SUR LES BENEFICES | 26 966 | 0 | 5 458 | 0 |
| 6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE | 1 074 552 | 35 387 | 1 190 597 | 40 543 |
| TOTAL | 90 364 328 | 50 276 | 88 837 953 | 62 853 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 899 777 | 0 | -253 243 | 0 |

| | | |
|--|---|--|
| | ASSOCIATION UNAPEI HAUTS DE SEINE Comptes annuels au 31/12/2023 | |
|--|---|--|

| B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | EXERCICE 2023 | | EXERCICE 2022 | |
|--|---------------|---------------------------|---------------|---------------------------|
| | 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 | 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 |
| TOTAL | 0 | 0 | 0 | 0 |