

UNAPEI DE L'OISE

Association Départementale des Parents de Personnes Handicapées Mentales et leurs Amis - les papillons blancs

Association régie par la Loi du 1^{ier} juillet 1901

300, Chaussée Traversière

60600 AGNETZ

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

UNAPEI DE L'OISE

Association Départementale des Parents de Personnes Handicapées Mentales et leurs Amis - les papillons blancs

Association régie par la Loi du 1er juillet 1901

300, Chaussée Traversière
60600 AGNETZ

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'assemblée générale de l'association UNAPEI DE L'OISE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association UNAPEI DE L'OISE 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.

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues 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 de gestion du trésorier 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 le conseil d'administration.

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

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

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

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

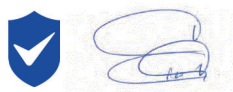
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder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

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

Paris-La Défense, le 13 juin 2025

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Jean-Claude MARTY

UNAPEI 60

Comptes annuels

Exercice du 01/01/2024
au 31/12/2024

Bilan Actif	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 2024	Net au 2023
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement			-	-
Frais de recherche et de développement			-	-
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires			-	-
Autres immpbilisations incorporelles	398 909	398 909	-	-
Immobilisations incorporelles en cours			-	-
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	4 010 580	-	4 010 580	2 549 065
Constructions	17 860 011	10 992 238	6 867 773	7 237 179
Installations techniques, matériels et outillages industriels	7 237 051	5 854 095	1 382 956	1 327 392
Autres immobilisations corporelles	17 873 190	12 077 523	5 795 667	5 416 552
Immobilisations corporelles en cours	4 814 853	-	4 814 853	2 771 035
Avances et acomptes	-	-	-	3 225
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	-	-	-	-
Créances rattachées aux participations	-	-	-	-
Autres tires immobilisés	24 056	-	24 056	19 056
Prêts	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	116 015	-	116 015	52 260
Total I	52 334 665	29 322 766	23 011 900	19 375 763,22
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	43 549	-	43 549	78 154
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés	3 836 005	-	3 836 005	3 944 316
Autres créances	955 670	9 904	945 766	645 456
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie	20 052 873	478 012	19 574 861	17 916 413
Disponibilités	15 795 714	-	15 795 714	34 461 814
Charges constatés d'avance	210 829	-	210 829	196 006
Total II	40 894 640	487 916	40 406 724	57 242 160
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	93 229 305	29 810 682	63 418 623	76 617 923

UNAPEI 60

Comptes annuels

Exercice du 01/01/2024

au 31/12/2024

Bilan Passif	2024	2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	6 573 560	6 573 560
Première situation nette établie	2 843 580	2 843 580
Autres fonds propres	3 729 980	3 729 980
Fonds propres avec droit de reprise	14 909	
Fonds statutaires		
Autres fonds propres	14 909	14 909
Ecart de réévaluation		
Réserves	24 035 792	23 197 360
<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>22 355 516</i>	<i>22 354 642</i>
Excédents et Réserves affectés à l'investissement	12 835 094	12 172 425
Réserve de trésorerie	535 065	342 359
Réserve de compensation des déficits et charges d'amortissements	9 822 916	9 839 858
<i>Dont autres réserves</i>	<i>842 718</i>	<i>842 718</i>
Report à nouveau	- 2 762 157	- 1 890 541
<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>3 332 074</i>	<i>- 2 681 377</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	1 425 613	- 982 814
<i>Dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>446 790</i>	<i>- 502 234</i>
Situation nette (sous-total)	29 287 717	26 912 474
Subventions d'investissement	1 207 180	1 225 415
Provisions réglementées	2 061 876	1 956 163
Total I	32 556 773	30 094 052
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	2 518 597	2 541 937
Fonds dédiés sur dons	483 257	
Fonds dédiés sur autres ressources	95 628	577 047
Fonds dédiés à l'investissement	14 036 002	10 296 613
Total II	17 133 483	13 415 597
PROVISIONS		
Provisions pour risques	951 553	1 002 086
Provisions pour charges	1 938 656	1 850 249
Total III	2 890 209	2 852 335
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 787 410	22 125 459
Emprunts et dettes financières diverses	91 087	90 248
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 449 057	2 099 173
Dettes fiscales et sociales	6 340 274	5 787 296
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	55 206	31 626
Autres dettes	113 829	92 598
Produits constatés d'avance	1 295	29 539
Total IV (1)	10 838 158	30 255 939
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	63 418 623	76 617 923
(1) Dont à plus d'un an (a)	91 087	90 248
Dont à moins d'un an (a)	10 747 071	30 165 691
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		21 941 330

Compte de résultat	Exercice 2024	Exercice 2023
Cotisations	19 020	18 300
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens	362 559	388 615
<i>Dont ventes de biens relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>	362 559	388 615
Ventes de prestations de services	8 916 381	8 317 232
<i>Dont ventes de prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>	3 028 274	4 261 446
Concours publics et subventions d'exploitation	48 823 562	41 197 964
<i>Dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>	48 785 950	40 686 437
Ressources liés à la générosité du public		
Dons manuels	36 257	42 781
Legs, donations et assurances-vie	862 128	147 440
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	1 179 189	1 339 008
Utilisation des fonds dédiés	223 428	579 982
Autres produits	8 273 074	7 829 024
<i>Dont complément de rémunération TH</i>	6 454 085	6 212 217
<i>Dont Quote-part de résultat sur opérations faites en commun</i>	437 171	420 184
	68 695 599	59 860 347
Total I		
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	93 989	49 857
Autres achats et charges externes	16 301 416	14 610 562
Impôts, taxes et versements assimilés	3 354 542	3 192 906
Salaires et traitements	29 818 061	27 529 819
Charges sociales	11 696 804	10 856 216
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 323 629	2 161 391
Dotations aux provisions	1 071 808	1 090 617
Reports en fonds dédiés	2 473 732	1 059 122
Autres charges	135 132	37 787
Total II	67 269 112	60 588 278
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 426 487	-727 931

UNAPEI 60

Comptes annuels

Exercice du 01/01/2024
au 31/12/2024

Compte de résultat	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	311 878	255 586
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	252	44 714
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	312 130	300 300
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	0	0
Intérêts et charges assimilées	83 102	2 771
Autres charges financières		
Total IV	83 102	2 771
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	229 028	297 530

3. RESULTAT COURANT (I-II+III-IV)	1 655 515	-430 402
Legs, donations et assurances-vie		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	133 288	36 906
Sur opérations en capital	225 326	328 104
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	220 062	183 596
Total V	578 676	548 606
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	571 311	772 084
Sur opérations en capital	33 410	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	165 511	274 623
Total VI	770 232	1 069 182
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-191 557	-520 576
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (VII)		
Engagements à réaliser sur ressources affectées (X)		
Impôts sur les bénéfices	38 345	31 837
Total des produits (I+III+V+IX+VI+VII)	69 586 405	60 709 253
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	68 160 791	61 692 067
EXCEDENT OU DEFICIT	1 425 613	-982 814
<i>Dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>446 790</i>	<i>-502 234</i>

RESULTAT DE L'EXERCICE	1 425 613	-982 814
REPRISE DE RESULTAT N-2	-35 977	582 854
RESULTAT EFFECTIF DE L'EXERCICE	1 389 636	-399 960
Dont Résultat gestion propre	978 823	102 274
Dont Résultat gestion contrôlée	410 813	-502 234

Ressources		
Dons en nature	0	0
Bénévolat	131 261	121 115
Total	131 261	121 115
Emplois		
Secours en nature	0	0
Personnel bénévole	131 261	121 115
Total	131 261	121 115

ANNEXE DES COMPTES AGREGES UNAPEI de l'OISE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2024 dont le total est de 63 418 623 €

et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 425 613 €, présenté sous forme de liste.

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

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

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

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES RETENUS POUR L'ELABORATION DES COMPTES

1- Présentation de L'association :

1-1- L'objet social de l'association

L'Unapei de l'Oise, *Association départementale des parents de personnes handicapées mentales et leurs amis - Les Papillons Blancs*, est une association à but non lucratif loi 1901. Elle regroupe 420 familles ayant un enfant, jeune ou adulte, déficient intellectuel en situation de handicap mental. Elle est affiliée à l'Unapei, organisme reconnu d'utilité publique.

Créée en 1965, l'association gère des services et des établissements spécialisés accueillant des enfants, adolescents et adultes handicapés de l'Oise, porteurs d'une déficience intellectuelle. Les personnes accueillies peuvent présenter des troubles associés (autisme, troubles psychiques stabilisés, ...) dans la limite où ceux-ci ne portent pas atteinte à leur sécurité ou celle des autres.

A ce jour, l'association gère 25 établissements et services accueillant 1500 usagers accompagnés par 858 professionnels.

1-2- Le périmètre de l'association

Les 25 établissements et services de l'Unapei de l'Oise permettent, par leur diversité et par leur implantation géographique, de répondre aux besoins de compensation des personnes handicapées mentales. Ils sont répartis en six pôles :

☛ Enfance:

- ❖ IME "Les Etoiles" à Etouy
- ❖ IME "Les Papillons Blancs" à Beauvais
- ❖ IME "La Faisanderie" à Compiègne
- ❖ SESSAD "Aquarel" à Etouy
- ❖ SESSAD "La Croix Blanche" à Compiègne

☛ Habitat médicalisé

- ❖ MAS "La Clarée" à Beauvais
- ❖ FAM "Saint-Nicolas" à Bailleul-sur-Thérain
- ❖ SAMSAH "L'Espalier" à Beauvais

☛ Habitat spécialisé

- ❖ Foyer de vie "Les 4 Tilleuls" à Clairoix
- ❖ Foyer de vie "Les Résidences d'Halatte" à Pont-Sainte-Maxence
- ❖ Foyer de vie "Saint-Nicolas" à Oursel-Maison
- ❖ SAJ "L'Amandier" à Beauvais

➤ Habitat résidentiel

- ❖ Dispositif d'habitat "La Liovette" à Beauvais
- ❖ Dispositif d'habitat "Les Résidences du Vexin" à Lavillettertre
- ❖ Dispositif d'habitat "Le Sésame" Le Meux
- ❖ SAVS "Le Sésame" et "La Liovette" sur le Compiégnois et le Beauvaisis

➤ Travail protégé

- ❖ ESAT "du Thérain" à Beauvais
- ❖ ESAT "Les Peupliers" à Longueil-Sainte-Marie
- ❖ ESAT "des 3 Sources" à Chaumont-en-Vexin
- ❖ ESAT "des Sablons" à Méru
- ❖ ESAT "Le Valois" à Crépy-en-Valois
- ❖ SIPE "Service Insertion Professionnelle et emploi accompagné" à Beauvais

➤ Services Transversaux

- ❖ EMAS « Equipe Mobile d'Appui Médico-Social à l'inclusion scolaire »
- ❖ Plateforme 360
- ❖ PCO« Plateforme de Coordination et d'Orientation »
- ❖ Plateforme de Répît Beauvais/Clermont

1-3- Les moyens mis en œuvre par l'association

Conformément à son objet social, l'association est en quête de toutes les ressources utiles à la réalisation de ses missions notamment par :

- ❖ Les produits de tarifications des établissements ESSMS à travers la dotation globale de financement,
- ❖ Le chiffre d'affaires de l'activité commerciale des ESAT
- ❖ Les subventions d'exploitation et ou d'investissement,
- ❖ La collecte des fonds auprès du public ;
- ❖ La mise en place de partenariats publics et privés ;
- ❖ La réalisation de tout type d'investissement de nature à développer l'action de l'association ;
- ❖ La gestion rigoureuse des fonds versés par le public.

2- Evénements importants de l'exercice

Il est à noter les évènements suivants sur l'exercice 2024 :

- Intégration dans le périmètre de l'UNAPEI 60 de l'IME la Faisanderie et du SESSAD la Croix Blanche ;
- Augmentation de 10 places de UEEA rattaché au SESSAD de Nogent

3- Principes comptables généraux

3.1 - Principes Comptables :

Les conventions générales comptables pour l'élaboration et la présentation des comptes annuels de l'exercice 2024 ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

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 :

- Des règlements ANC n°2018-06 et ANC n° 2020-08 relatifs aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenus d'établir des comptes annuels ;
- Du règlement ANC n° 2019-04 relatif aux organismes gérants des établissements sociaux et médico-sociaux ;
- De la nomenclature des comptes prévue dans l'instruction M22 et publiée dans l'arrêté du 27 décembre 2023 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles, dit M22bis.

3.2 – Changement de méthode comptables et de présentation

Aucun changement de méthode comptable et de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3.3 - Changement de méthode d'estimation

Aucun changement de méthode d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3.4 - Organisation comptable

L'UNAPEI 60 présente les comptes de son action au sein de comptes annuels qui correspondent à une seule entité juridique possédant la personnalité morale et la capacité de gérer les établissements qui lui sont attachés sous le contrôle de tiers financeurs.

La comptabilité de l'association est subdivisée en « dossiers comptables » correspondant chacun à une structure médico-sociale.

3.5 - Comptes de liaison

Les flux entre chaque comptabilité sont enregistrés au moyen de comptes de liaison.

Au 31 décembre 2024, les comptes de liaison sont éliminés dans le cadre des opérations de neutralisation visant à établir les états financiers agrégés l'association.

3.6 - Détermination du résultat

Le résultat comptable de l'association est déterminé par différence entre les produits et les charges.

Le résultat comptable comprend :

- Le résultat définitivement acquis des activités en propre : l'activité en propre comprend toutes les opérations liées à l'animation du projet associatif,
- Des résultats sous contrôle du tiers financeur.

Tous les établissements et services sont sous contrôle des autorités de tarification qui se prononcent sur l'opposabilité des dépenses et des ressources en application de l'article R 314-52 du CASF. Depuis la signature du CPOM, les rejets de dépenses envisagées par l'autorité de tarification doivent, en principe, faire préalablement l'objet d'une information motivée avant la mise en œuvre effective par l'ARS.

En ce sens, deux niveaux de résultats apparaissent :

- Le résultat comptable : ce résultat respecte les principes et règles comptables en vigueur. Ceci correspond au résultat soumis à la certification des Commissaires aux Comptes et approuvé par l'Assemblée Générale.
- Le résultat effectif : correspond au « résultat comptable » retraité de l'impact des reprises et affectations des résultats antérieurs.

3.7 - Evénements postérieurs

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler après la clôture jusqu'à l'arrêté des comptes par le Conseil d'administration.

4- Principes comptables spécifiques

4.1 - Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode de vie linéaire en fonction de la durée de vie prévu des biens.

▪ Gros œuvre	30 à 50 ans
▪ Façade toiture	19 à 25 ans
▪ Chauffage, électricité	19 à 30 ans
▪ Agencements, installations	5 à 30 ans
▪ Matériel et outillage	5 à 10 ans
▪ Matériel de transport	3 à 7 ans
▪ Matériel, mobilier de bureau, informatique	3 à 10 ans
▪ utres	3 à 10 ans

Les nouvelles normes de présentation de l'actif immobilisé sont pratiquées sur les bâtiments par composants, depuis 2005. Les amortissements ont été recalculés au niveau de l'agrégation des comptes.

Les résultats de chaque établissement découlent des calculs d'amortissements suivant l'instruction budgétaire M22 bis.

4.2 - Créances et dettes

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

4.3 - Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur est constituée par le coût hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

4.4 - Opérations faites en commun

Les refacturations d'opérations internes ont été neutralisées dans les comptes annuels.

Le reliquat des opérations faites en commun est positionné dans les rubriques « Autres produits » et « Autres charges » du compte de résultat, au niveau de la ligne « Quote-part de résultat sur opérations faites en commun ».

4.5 - Provisions réglementées

Les provisions réglementées correspondent aux postes suivants :

- Réserve de trésorerie attribuée sous forme de majoration de prix de journée ou de dotation au fonds de roulement (art. 4 du décret du 29 décembre 1959, art. 9 du décret du 11 août 1983, art 7 du décret du 30 Décembre 1985),
- Plus-values nettes de cession d'actif (article R.314-81 et R.314-95 du CAFS, réaffirmée par l'arrêté du 12 novembre 2008),
- Amortissements dérogatoires.

4.6 - Subventions d'investissement

En application des règlements ANC n°2018-06 et n°2019-04, les subventions d'investissement sont enregistrées au niveau du compte 13. Dans ce cas, le montant de la subvention est à rapporter au compte de résultat en contrepartie des amortissements pratiqués sur l'immobilisation concernée.

4.7 - Fonds dédiés

La réglementation a prévu la création de comptes spécifiques pour enregistrer la part des fonds reçus par l'association, affectés par le financeur à un projet et non encore utilisée.

Ces comptes portent le nom de fonds dédiés. Ils apparaissent sur une ligne distincte du bilan après les fonds propres.

Les fonds dédiés à des projets émanent de la subvention versée par l'autorité de contrôle. Cette dernière signifie formellement à l'association qu'une partie des fonds versés est destinée à la couverture d'un projet.

Les fonds reçus en cours d'exercice et non utilisés à la clôture sont portés au bilan dans les comptes de fonds dédiés par le biais d'un compte de charge intitulé : « Reports en fonds dédiés ». Ce compte figure au niveau des charges d'exploitation.

A l'inverse, quand des fonds reçus lors d'un exercice antérieur ont été utilisés au cours de l'exercice conformément aux engagements pris, les fonds sont rapportés au compte de résultat par le biais de comptes de produits : « Utilisation des fonds dédiés ». Ce compte figure au niveau des produits d'exploitation.

Les dons manuels reçus au cours de l'exercice et non utilisés à la fin de l'exercice sont portés sur une ligne distincte de fonds dédiés dans l'activité propre, s'ils sont affectés à un projet particulier. S'ils sont « non affectés », ils ne font pas l'objet d'une neutralisation en fonds dédiés.

Les dotations et reprises desdits fonds dédiés figurent ainsi au niveau des comptes « Reports en fonds dédiés » et l'« Utilisation des fonds dédiés » pour l'exercice clos au 31 décembre 2024.

4.8 - Financements affectés à la formation

A compter du 1^{er} janvier 2015, le dispositif du DIF a été remplacé par le CPF « Compte Personnel de Formation », les formations réalisées dans ce cadre sont financées par les OPCO, sur les cotisations versées par les entreprises.

Les dépenses de formation de l'association non prises en charge par les OPCO sont imputées sur des fonds dédiés antérieurement constitués sur des financements affectés au DIF par les tiers financeurs.

4.9 - Dettes de congés payés

Les dettes de congés payés au 31 décembre 2024 ont été comptabilisées, mais ne sont pas prises en compte dans les résultats de la gestion contrôlée.

Cette provision couvre les droits à congés acquis par les salariés, tant au titre des congés payés que des congés d'ancienneté.

4.10 - Indemnités de départ à la retraite

L'engagement hors bilan total de l'association au titre des indemnités de fin de carrière a été évalué au 31 décembre 2024 à 1 941 760.17€, incluant les charges sociales. Cette estimation résulte d'un calcul actuariel sur la base de la convention collective CCNT 66 et des hypothèses correspondantes au tableau ci-après :

Paramètres	Hypothèses retenues	Commentaires
Age de retraite	62 ans	
Taux de charges fiscales et sociales	50%	
Taux de turn-over	Faible	
Taux d'actualisation	3.35%	
Taux de décès	Table INSEE 2019	Table réglementaire du Code des Assurances, établie par l'INSEE

4.11- Placements financiers

Les moins-values latentes au 31 décembre 2024 ont été provisionnées pour un montant total de 478 012.37€.

4.12 - Provisions pour risques et passif éventuel

L'association comptabilise une provision pour litige prud'homal lorsque le risque est considéré comme probable, et peut être raisonnablement évalué sur la base des informations disponibles à la date de clôture.

4.13 - Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes pour l'exercice 2024 sont évalués à 53 753 TTC.

4.14 - Information sur les rémunérations des trois plus hauts dirigeants

Au sein de l'association, les trois plus hauts dirigeants visés par l'article 20 de la loi sur le volontariat associatif du 23 Mai 2006 sont des bénévoles, non rémunérés.

Notes sur le bilan
Actif immobilisé
Tableau des immobilisations

Détail des immobilisations (en euro)	Valeur brute Début exercice	Reprise Nouvel Etablissement	Acquisitions	Cessions	Virements de poste à poste	Valeur brute fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Logiciels						-
Frais d'établissement						
Autres immob. Incorporelles	398 909			-		398 909
Avances et acomptes	3 225			3 225		-
<i>Total des Immobilisations Incorporelles</i>	402 134		-	3 225	-	398 909
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains	2 582 617	1 498 579			- 70 616	4 010 580
Constructions sur sol propre	17 139 042		406 610		70 616	17 616 268
Constructions sur sol d'autrui	243 743		-			243 743
Installations générale, agencements Terrain	-					-
Instal.Tech. Mat & Out. Ind.	6 459 072	21 858	815 361	59 241		7 237 050
Materiel de transport	4 399 715		902 493	425 662		4 876 546
Materiel de bureau , inform. et mobilier	3 824 812	21 024	456 188	120 976		4 181 047
Autres immob. corporelles	7 670 760	90 769	1 073 683	19 616		8 815 596
Immobilisations en cours	2 771 035	166 864	2 540 941	663 987		4 814 853
Avances et acomptes						-
<i>Total des Immobilisations corporelles</i>	45 090 796	1 799 094	6 195 276	1 289 482	-	51 795 684
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Participations	-			-		-
Autres titres immobilisés	19 056		4 999			24 056
Prêts	0	71 427	0	-	-	71 427
Autres immobilisations financières	52 260	1 045	686	9 403	-	44 588
<i>Total des Immobilisations Financières</i>	71 317	72 472	5 685	9 403	-	140 071
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	45 564 246	1 871 566	6 200 961	1 302 110	-	52 334 664

Notes sur le bilan

Amortissement des immobilisations

Détail des Amortissements (en euro)	Valeur début Exercice	Reprise Nouvelle Etablissement	Dotation	Reprise	Virements de poste à poste	Valeur brute fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Logiciels	-					-
Frais d'établissement						
Autres immob. Incorporelles	398 909					398 909
<i>Total des Immobilisations Incorporelles</i>	398 909					398 909
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains	-					-
Constructions sur sol propre	9 691 672	296 037	760 785			10 748 495
Constructions sur sol d'autrui	243 743					243 743
Installations générales, agencements terrain	0					0
Instal. Tech. Mat & Out. Ind.	5 131 679	458 565	322 226	58 374		5 854 095
Materiel de transport	2 527 361	27 122	596 423	384 411		2 766 495
Materiel de bureau , inform. et mobilier	2 714 400	33 643	356 899	114 265		2 990 677
Autres immob. corporelles	5 237 639	778 171	319 458	14 916		6 320 352
<i>Total des Immobilisations corporelles</i>	25 546 494	1 593 538	2 355 791	571 967	-	28 923 857
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Autres titres immobilisés	-					-
Prêts	-					-
Autres immobilisations financières	-					-
<i>Total des Immobilisations Financières</i>	-		-	-	-	-
TOTAL DES AMORTISSEMENTS	25 945 403		2 355 791	571 967	-	29 322 766

Notes sur le bilan

Tableau de variation des fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Reclassement / Transfert	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	6 573 560					6 573 560
Fonds propres avec droit de reprise	14 909					14 909
Réserves	23 197 360	-561 577	1 400 010	0	0	24 035 793
Réserves affectés à l'investissement	12 172 425	-233 970	896 639			12 835 094
Réserves de compensation	9 839 858	-327 607	310 665	0		9 822 916
Réserves affectées à la couverture du BFR	342 359		192 706			535 065
Autres réserves	842 718					842 718
Report à nouveau	-1 890 541	- 421 237	290 813	741 192	0	-2 762 157
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	790 837	-53 549		167 370		569 918
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-2 681 377	-367 688	290 813	573 823		-3 332 074
dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-2 681 377	-367 688	290 813	573 823		-3 332 074
Excédent ou déficit de l'exercice	-982 814	982 814	1 425 614			1 425 614
dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-502 234	502 234	893 580			893 580
Situation nette	26 912 474	0	3 116 437	741 192	0	29 287 718
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 225 416,00		19 623,00	37 858,74		1 207 180,26
Provisions réglementées	1 956 163,00		105 712,89			2 061 875,89
TOTAL	30 094 052	0	3 241 773	779 051	0	32 556 774

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 020 572€ et le classement détaillé par échéance s'établit

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			0
Prêts			
Autres	945 766		945 766
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients et comptes rattachés	3 836 005	3 836 005	
Créances (clients douteux ou litigieux)	11 159	11 159	
Personnel et comptes rattachés	41 502	41 502	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	8 428	8 428	
Etat et autres collectivités publiques :			
- T.V.A	11 212	11 212	
- Autres	0	0	
Autres créances	955 670	955 670	
Charges constatées d'avance	210 829	210 829	
Total	6 020 572	5 074 806	945 766

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
Créances clients et comptes rattachés - produits à recevoir	
Personnel - produits à recevoir	
Charges sociales - produit à recevoir	1 392
Impôts et taxes - produits à recevoir	11 212
Etat - produit à recevoir	0
Divers - produits à recevoir	7 038
Disponibilités - produits à recevoir	
Total	19 642

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :			
- à 1 an au maximum à l'origine	23 515 907	23 515 907	
- à plus de 1 an à l'origine	2 786 252		2 786 252
Emprunt et dettes financières divers (*) (**)	91 087		91 087
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	16 543	16 543	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 449 057	1 449 057	
Personnel et comptes rattachés	211 232	211 232	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 733 269	1 733 269	
- Impôts sur les bénéfices	38 345	38 345	
- T.V.A	56 423	56 423	
- Autres impôts et taxes	807 890	807 890	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	55 206	55 206	
Autres dettes	113 829	113 829	
Produits constatés d'avance	1 295	1 295	
TOTAL	30 876 334	27 998 996	2 877 339

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

0

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

169 486

(**) Dont envers les associés

Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues	681 477
Personnel - congés à payer	2 356 392
Personnel - autres charges à payer	549 065
Personnel - charges sociales sur congés à payer	1 136 723
Autres charges à payer	103 139
Divers	0
Total	4 826 797

Notes sur le bilan

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	VARIATION DE PERIMETRE FAISANDERIE - CROIX BLANCHE	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Reclassement / Transfert	Provisions à la fin de l'exercice
Couverture du besoin en fonds de roulement des ESSMS						-
Pour le renouvellement des immobilisations	-					-
Amortissements dérogatoires	-					-
Réserve des plus-values nettes d'actifs immobilisés	1 505 211	47 565	165 511	107 364		1 610 923
Réserve des plus-values nettes	450 952					450 952
Plus-values de cession d'éléme	-					-
TOTAL	1 956 163	47 565	165 511	107 364	-	2 061 875

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation

Financières

Exceptionnelles

165 511	107 364

Notes sur le bilan

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	VARIATION DE PERIMETRE FAISANDERIE - CROIX BLANCHE	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	195 490		189 530	195 490	189 530
Autres provisions pour risques	806 595		704 736	749 308	762 023
Autres provisions pour charges	1 850 249		177 541	185 555	1 842 236
Provisions pour grosses réparations		96 420			96 420
TOTAL	2 852 335	96 420	1 071 807	1 130 354	2 890 208

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation

1 071 807

1 130 354

Financières

Exceptionnelles

Notes sur le bilan

Tableau de suivi des fonds dédiés

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE :	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	VARIATION DE PERIMETRE FAISANDERIE - CROIX BLANCHE	DOTATIONS / CNR ACCORDE	UTILISATIONS		TRANSFE RTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	Montant global			Montant global	Dont rembourse ments		Montant global
Contributions financières des autorités de tarification destinées au financement des investissements							
Fonds dédiés à l'investissement	10 296 613	1 519 232	2 332 856	112 699			14 036 002
TOTAL	10 296 613	1 519 232	2 332 856	112 699	0	0	14 036 002
Contributions financières des autorités de tarification destinées au financement de mesures d'exploitations							
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	985 427	47 039	95 340	22 898		0	1 104 907
Fonds dédiés AMI Efficience	284 604			32 223			252 380
Fonds dédiés Ségur	198 215						198 215
Fonds dédiés Plateforme Répit	71 490			45 452			26 037
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement IME "Les Papillons Blancs" - DGC Autisme	112 759						112 759
Fonds dédiés plateforme Repit Handicap	0					6 710	6 710
Fonds dédiés Formation	612 575			9 889			602 685
Fonds dédiés Retraite	0						0
Fonds dédiés habitat inclusif	161 570			61 036			100 534
Fond dédié prime covid	10 632						10 632
Fond Cap Handeo	75 900			930			74 970
Fond dédié Qualité de vie au travail	28 767						28 767
TOTAL	2 541 937	47 039	95 340	172 429	0	6 710	2 518 596
Autres ressources destinées au financement de mesures d'exploitations							
Fonds dédiés sur dons manuels affectés	324 670	540	22 423	50 989		6 750	303 393
Fonds dédiés sur dons associatifs	156 748		23 114				179 862
Fonds dédiés legs et donations	95 628						95 628
TOTAL	577 046	540	45 537	50 989	0	6 750	578 883
TOTAL GENERAL	13 415 596	1 566 811	2 473 732	336 117	0	13 460	17 133 485

Notes sur le bilan**Résultat effectif global de l'entité**

TABEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT EFFECTIF GLOBAL DE L'ENTITE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
RESULTAT COMPTABLE :	1 425 613	-982 814
Reprise du résultat antérieur	-35 977	582 854
EXCEDENT OU DEFICIT EFFECTIF GLOBAL	1 389 636	-399 960
dont résultat effectif sous gestion propre	942 846	102 274
dont résultat effectif sous gestion contrôlée	446 790	-502 234

6. Autres informations

6.1 - Evaluation des contributions volontaires en nature

Une contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une entité un travail, des biens ou des services à titre gratuit. Ceci correspond à :

- Des contributions en travail : bénévolat, mises à disposition de personnes ;
- Des contributions en biens : dons en nature redistribués ou consommés en l'état ;
- Des contributions en services : mises à disposition de locaux ou de matériel, prêt à usage, fourniture gratuite de services.

Les contributions en nature reçues sont classées en trois catégories de produits :

- Les contributions volontaires liées à la générosité du public ;
- Les contributions volontaires non liées à la générosité du public ;
- Les concours publics en nature.

La participation des adhérents bénévoles (administrateurs) occupant les fonctions relevant de la gestion et de l'administration de l'association l'Unapei 60 et les trois Unapei territoriale a été évaluée selon la règle de la valorisation par catégorie de fonction soit 49.896 €/h (3 x SMIC horaire chargé).

- Le montant des bénévolats s'établit à 131 261 € 2 631 heures.
- Montant de la renonciation aux frais de remboursement des transports : 4251 € (base moyenne à 0.582 €/km) soit 7297 kms.

6.2 Engagements hors bilan

Fonds de garantie	1 089 754
Caution solidaire collectivité publique	252 058
Nantissement valeurs mobilières de placement	1 644 558
Subrogation privilège vendeur immeuble	259 163
Hypothèques sur immeubles	1 426 868
Total des garanties et suretés accordées	4 672 401

6.3 Eléments relatifs au personnel

Nombre de cadres	103
Nombre de non-cadres	755
Total du personnel au 31 décembre 2024	858

6.4 - Détail du résultat 2024 et de son affectation

	Résultat comptable	Excédents affectés à l'investissement	Reprise des charges d'amortisseme nts	Reprise sur les excédents affectés à l'exploitation	Dépenses non opposables aux tiers financiers	Résultat à affecter	Investissements	Réserve de compensation des déficits (trésorerie)	Réserve de compensation des charges d'amortissements	Réserves affectées au financement de mesures d'exploitation	Report à nouveau
<u>GESTION CONTRÔLÉE :</u> CPOM ASSURANCE MALADIE CPOM ETAT CPOM DEPARTEMENT SAPPH	446 790	5 163	4 287	-	214 952	671 192	274 000	-	-	397 191	-
	328 800				107 285	436 084	170 000			266 084	
	179 504				40 151	219 655	104 000			115 655	
	54 197	5 163	4 287		60 199	15 452				15 452	
	7 317				7 317	-					
<u>GESTION PROPRE :</u> SECTEUR TRAVAIL PROTEGE REDEVANCES Redevance du Vexin Redevance du Sésame Redevance La Liovette Qualite de la vie FONDS PROPRES Section actions familiales SIEGE	978 823	244 327	-	- 35 977	64 690	1 251 863	-	-	-	1 306 578	54 714
	192 573	174 514		20 000		387 087				387 087	
	- 11 811,82					- 11 812					11 812
	- 35 416,37					- 35 416					35 416
	- 7 486,16					- 7 486					7 486
	3 662	1 218				4 880				4 880	
	878 074					878 074				878 074	
	-					-					-
	40 772	68 595		- 55 977	64 690	36 536				36 536	
TOTAUX	1 425 613	249 490	4 287	- 35 977	279 642	1 923 054	274 000	-	-	1 703 769	54 714

6.5 - Compte d'emploi des ressources

Par décret n° 2019-504 du 22 mai 2019, le seuil à partir duquel un organisme est tenu d'établir un compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public est applicable aux exercices comptables clos à compter du 1er juin 2020 et aux exercices clos à une date antérieure volontairement par anticipation.

Les informations présentées ont été établies sur la base des états financiers de l'exercice clos le 31 décembre 2024.

➡ **Compte de résultat par origine et destination**

Le CROD rend compte et informe les donateurs sur les sommes collectées provenant de la générosité du public et leur utilisation dans l'exercice ou les exercices suivants celui de leur collecte.

Le CROD présente les ressources de l'association par origine et ses emplois par destination selon une approche analytique. Il comporte deux colonnes avec le comparatif avec l'exercice antérieur.

La première colonne intègre la totalité des produits et des charges en adéquation avec le compte de résultat.

La deuxième colonne présente les éléments du compte de résultat liés à la générosité du public et destinée à alimenter le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public y compris ce qui concerne les contributions volontaires en nature positionnées au pied de ce compte.

Le CROD se compose de deux parties :

- Produits par origine et charges par destination ;
- Contribution volontaire en nature.

Autres informations

Détail des charges par origine et destination (N)

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	Missions sociales				Frais de recherche de fonds	
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources
	par l'organisme	Versements à d'autres organismes	par l'organisme	Versements à d'autres organismes		
Achats de marchandises	93 989					
Variation de stock	-					
Autres achats et charges externes	15 462 225					
Aides financières	-					
Impôts, taxes et versement assimilés	3 179 218					
Salaires et traitements	28 864 041					
Charges sociales, autres charges de personnel	10 921 274					
Dotations aux amortissements et dépréciations	2 198 440					
Dotations aux provisions	919 736					
Reports en fonds dédiés	-					
Autres charges	135 117					
Charges financières	18 937					
Charges exceptionnelles	769 104					
Participations des salariés aux résultats	-					
Impôt sur les bénéfices	26 196					
TOTAL	62 588 277	-	-	-	-	-

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	TOTAL COMPTE DE RESULTAT
Achats de marchandises	-				93 989
Variation de stock	-				-
Autres achats et charges externes	839 191				16 301 416
Aides financières	-				-
Impôts, taxes et versement assimilés	175 324				3 354 542
Salaires et traitements	954 019				29 818 061
Charges sociales, autres charges de personnel	775 530				11 696 804
Dotations aux amortissements et dépréciations	125 189				2 323 629
Dotations aux provisions	-	152 072			1 071 808
Reports en fonds dédiés	-			2 473 732	2 473 732
Autres charges	15				135 132
Charges financières	64 164				83 102
Charges exceptionnelles	1 129	-			770 232
Participations des salariés aux résultats	-				-
Impôt sur les bénéfices			12 149		38 345
TOTAL	2 934 561	152 072	12 149	2 473 732	68 160 791

Détail des contributions volontaires par origine et destination (N)

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	TOTAL COMPTE DE RESULTAT
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature	-				-
Mises à disposition gratuites de biens					-
Prestations de services					-
Personnel bénévole	131 261				131 261
TOTAL	131 261	-	-	-	131 261

Autres informations

Compte de résultat par origine et destination

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	917 405	898 385	208 521	190 221
1.1 Cotisations sans contrepartie	19 020		18 300	
1.2 Dons, legs et mécénat	898 385	898 385	190 221	190 221
- Dons manuels	36 257	36 257	42 781	42 781
- Legs, donations et assurances-vie	862 128	862 128	147 440	147 440
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	11 988 736		11 171 561	
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	11 988 736		11 171 561	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	55 277 647		47 410 181	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	1 179 189		1 339 008	
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	223 428	50 989	579 982	31 793
TOTAL	69 586 405	949 374	60 709 253	222 014
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES	62 588 277	-	57 687 421	-
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	62 588 277	-	57 687 421	-
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	-	-	-	-
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme	-	-	-	-
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	-	-	-	-
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	-	-	-	-
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	-	-	-	-
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	-	-	-	-
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	2 934 561	-	2 759 234	-
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	152 072	-	174 141	-
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	12 149	-	12 149	-
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	2 473 732	52 827	1 059 122	32 308
TOTAL	68 160 791	52 827	61 692 067	32 308
EXCEDENT OU DEFICIT	1 425 614	896 547	- 982 814	189 706

Autres informations
Compte de résultat par origine et destination (suite)

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE	131 261		121 115	
Bénévolat	-	-	-	-
Prestations en nature				
Dons en nature	131 261	131 261	121 115	121 115
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	-		-	
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS	131 261		121 115	
Réalisées en France	131 261	131 261	121 115	121 115
Réalisées à l'étranger	-		-	
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE	-		-	
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	-		-	
TOTAL	131 261		121 115	

Autres informations

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N
1 – MISSIONS SOCIALES	-	-
1.1 Réalisées en France		
- Actions réalisées par l'organisme	-	-
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	-	-
1.2 Réalisées à l'étranger		
- Actions réalisées par l'organisme	-	-
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger	-	-
2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	-	-
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	-	-
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	-	-
3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT	-	-
TOTAL DES EMPLOIS	-	-
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	-	-
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	52 827	32 308
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	896 547	189 706
TOTAL	949 374	222 014

RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N
1 – RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	898 385	190 221
1.1 Cotisations sans contrepartie	-	-
1.2 Dons, legs et mécénats		
- Dons manuels	36 257	42 781
- Legs, donations et assurances-vie	862 128	147 440
- Mécénats	-	-
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	-	-
TOTAL DES RESSOURCES	898 385	190 221
2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	-	-
3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	50 989	31 793
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	-	-
TOTAL	949 374	222 014

RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	2 520 452	2 330 746
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la Générosité du public	896 547	189 706
(-) 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)	3 416 999	2 520 452

Le montant des ressources reportées liées à la générosité du public hors fonds dédiés en début d'exercice est égal au solde des fonds propres disponibles collectés auprès du public, sous déduction de la quote-part des valeurs nettes comptables des immobilisations ou fractions des immobilisations financées par ces ressources sur les exercices antérieurs.

Autres informations

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (suite)

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	131 261	121 115
Réalisées en France	131 261	121 115
Réalisées à l'étranger	-	-
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	-	-
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	-	-
TOTAL	131 261	121 115

	EXERCICE N	EXERCICE N
RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	131 261	121 115
Bénévolat	-	-
Prestations en nature	-	-
Dons en nature	131 261	121 115
TOTAL	131 261	121 115

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	EXERCICE N	EXERCICE N
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	577 046	577 046
(-) Utilisation	50 989	31 793
(+) Report	52 827	32 308
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	578 884	577 046