

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES

Commissaires aux Comptes

Associés

- David Galaup
- Marc Claverie

Association UNAPEI 17

6 avenue Eric Tabarly
ZI des 4 Chevaliers
17180 PERIGNY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Association UNAPEI 17
SIEGE SOCIAL : 6 avenue Eric Tabarly - ZI des 4 Chevaliers - 17180 PERIGNY
SIREN : 775 564 693

À l'Assemblée Générale de l'Association Unapei 17,

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 17 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

REFERENTIEL 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.

INDEPENDANCE

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 1^{er} 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Les méthodes d'estimation par l'association des provisions pour risques et charges sont exposées dans la note « Provisions » de l'annexe aux comptes annuels. Nous avons apprécié le bien-fondé des méthodes retenues et vérifié leur application. Nous avons, sur la base de ces travaux, procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 Conseil d'Administration 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 permette 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 société 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.

A La Rochelle, le 28 mai 2025.

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
Commissaires aux Comptes



Marc CLAVERIE

Consolidé 2024

A C T I F		Arrêté au 31/12/2024 Durée 12 mois		31/12/2023 12 mois
		BRUT	AMORT/PROV	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruits				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs		99 592,85	-76 606,16	22 986,69
Autres Immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains		1 119 223,97	-237 977,55	881 246,42
Constructions		22 204 034,83	-15 116 233,85	7 087 800,98
Installations techniques matériel et outillage		1 937 088,29	-1 478 249,52	458 838,77
Autres immobilisations corporelles		5 101 516,37	-4 066 160,05	1 035 356,32
Immobilisations corporelles en cours		195 884,53		195 884,53
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations Financières				
Participations et Créances rattachées		5 800,00		5 800,00
Autres titres Immobilisés		3 384 459,92		3 384 459,92
Prêts		784 845,39		784 845,39
Autres		74 212,33		74 212,33
TOTAL I		34 906 658,48	-20 975 227,13	13 931 431,35
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
TOTAL II				
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Matières premières, approvisionnements		33 244,57		33 244,57
Produits intermédiaires et finis		26 550,90		26 550,90
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes		107 000,84		107 000,84
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés		1 428 092,05	-8 528,58	1 419 563,47
Créances reçues par legs ou donations				
Autres		1 035 302,30	-120 000,00	915 302,30
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement		165 023,36		165 023,36
Instruments de trésorerie				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
Disponibilités		10 280 935,93		10 280 935,93
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance		127 188,88		127 188,88
TOTAL III		13 203 338,83	-128 528,58	13 074 810,25
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
TOTAL IV				
Prime de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
TOTAL V				
Ecart de conversion Actif				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL VI				
TOTAL GENERAL		48 109 997,31	-21 103 755,71	27 006 241,60
				27 152 110,79

Passif		Arrêté au 31/12/2024 Durée 12 mois	31/12/2023 12 mois
Fonds propres			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires		233 799,41	233 799,41
Fonds propres complémentaires		178 366,72	178 366,72
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres complémentaires		379 638,50	379 638,50
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Réserves pour projet de l'entité		12 014 020,32	11 853 836,80
dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		8 537 102,74	8 890 638,99
Autres réserves		1 464 370,51	1 978 090,28
Report à nouveau			
Report à nouveau		1 221 074,07	539 643,19
dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		174 165,50	-1 221 661,67
Excédent ou déficit de l'exercice			
Excédent ou déficit de l'exercice		212 131,46	327 894,63
dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveau des activités sociales & médico-sociales		-220 600,48	444 123,66
Situation nette (sous-total)			
Situation nette (sous-total)		15 703 400,99	15 491 269,53
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Subventions d'investissement		21 080,47	26 836,25
Provisions réglementées			
Provisions réglementées		777 919,75	785 163,89
TOTAL I		16 502 401,21	16 303 269,67
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds dédiés			
Fonds dédiés		642 391,06	699 022,88
TOTAL II		642 391,06	699 022,88
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
TOTAL III			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour risques		52 523,23	
Provisions pour charges			
Provisions pour charges		1 395 285,77	1 112 800,12
TOTAL IV		1 447 809,00	1 112 800,12
Dettes			
Emprunts Obligataires et assimilés (Titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		4 749 367,99	5 179 862,23
Emprunts et dettes financières diverses			
Emprunts et dettes financières diverses		385,50	374,00
Avances et acomptes sur commandes			
Avances et acomptes sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 290 802,28	1 205 634,60
Dettes des legs ou donations			
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes fiscales et sociales		1 823 617,83	1 951 845,07
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			11 033,78
Autres dettes (d'exploitation)			
Autres dettes (d'exploitation)		146 123,65	79 124,32
Instruments de trésorerie			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
Produits constatés d'avance		403 343,08	609 144,12
TOTAL V		8 413 640,33	9 037 018,12
Ecarts de conversion Passif			
Ecarts de conversion Passif			
TOTAL GENERAL		27 006 241,60	27 152 110,79

Compte de résultat

UNAPEI 17

	Arrêté au : 31/12/2024		31/12/2023		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Cotisations	13 935,00	0,06	13 956,20	0,06	-21,20	-0,15
Ventes de biens	17 642,34	0,07	-5 759,24	-0,02	23 401,58	-406,33
-dont ventes de biens en nature						
Ventes de services	2 096 528,88	8,45	2 101 640,17	8,78	-5 111,29	-0,24
-dont parrainages						
-dont ventes biens relatives aux activités soc. & médico-so						
-dont ventes prestations liées aux activités soc & médico-s						
Ventes de biens et services	2 114 171,22	8,52	2 095 880,93	8,76	18 290,29	0,87
Concours publics et subvt° exploitation	24 799 687,47	100,00	23 931 532,75	100,00	868 154,72	3,63
Subventions d'exploitation	7 735,00	0,03	5 151,50	0,02	2 583,50	50,15
-dont contributions financières autorités tarifications						
Versements fondateurs ou consommation dotation consommptible						
. Dons manuels						
. Mécénats						
. Legs, donations et assurances-vie						
Ressources liées à la générosité du public						
Contributions financières	1 405,00	0,01	592,48	0,00	812,52	137,14
Produits de tiers financeurs	24 808 827,47	100,04	23 937 276,73	100,02	871 550,74	3,64
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	206 022,54	0,83	223 239,20	0,93	-17 216,66	-7,71
Utilisations des fonds dédiés	85 401,63	0,34	149 410,55	0,62	-64 008,92	-42,84
Autres produits	2 960 559,66	11,94	2 850 812,08	11,91	109 747,58	3,85
-dont complément de rémunération TH						
-dont quote-part de résultat sur opérations en commun						
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	30 188 917,52	121,73	29 270 575,69	122,31	918 341,83	3,14
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises	152 701,70	0,62	159 504,88	0,67	-6 803,18	-4,27
Variation de stocks	-472,02	0,00	10 563,29	0,04	-11 035,31	-104,47
Autres achats et charges externes	8 768 342,76	35,36	8 425 082,27	35,20	343 260,49	4,07
Impôts, taxes et versements assimilés	1 294 186,22	5,22	1 414 324,01	5,91	-120 137,79	-8,49
Salaires et traitements	13 550 202,61	54,64	13 336 009,13	55,73	214 193,48	1,61
Charges sociales	4 766 764,65	19,22	4 847 604,29	20,26	-80 839,64	-1,67
Dotations aux amortissements	1 100 483,95	4,44	1 007 946,06	4,21	92 537,89	9,18
Autres charges	45 152,01	0,18	33 853,24	0,14	11 298,77	33,38
Dotations aux provisions	456 309,60	1,84	65 145,56	0,27	391 164,04	600,45
Report en fonds dédiés	28 769,81	0,12	13 388,00	0,06	15 381,81	114,89
Aides financières						
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	30 162 441,29	121,62	29 313 420,73	122,49	849 020,56	2,90
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	26 476,23	0,11	-42 845,04	-0,18	69 321,27	-161,80
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.	7 611,32	0,03	3 793,75	0,02	3 817,57	100,63
Autres intérêts et produits assimilés	171 043,51	0,69	165 792,70	0,69	5 250,81	3,17
Reprises/provisions et transfert de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III	178 654,83	0,72	169 586,45	0,71	9 068,38	5,35
Charges financières						
Dotations amort., dépréciations et provisions			120 000,00	0,50	-120 000,00	-100,00
Intérêts et charges assimilées	101 378,39	0,41	98 505,82	0,41	2 872,57	2,92
Différences négatives de change						
Charges nettes/cessions des V.M.P.						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV	101 378,39	0,41	218 505,82	0,91	-117 127,43	-53,60
RESULTATS FINANCIERS	77 276,44	0,31	-48 919,37	-0,20	126 195,81	-257,97
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	103 752,67	0,42	-91 764,41	-0,38	195 517,08	-213,06
Produits exceptionnels						
Sur opération de gestion	123 544,25	0,50	538 014,12	2,25	-414 469,87	-77,04
Sur opération en capital	23 434,85	0,09	6 632,59	0,03	16 802,26	253,33
Reprises/provisions et transfert de char	7 244,14	0,03	6 415,75	0,03	828,39	12,91
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V	154 223,24	0,62	551 062,46	2,30	-396 839,22	-72,01
Charges exceptionnelles						
Sur opération de gestion	19 611,36	0,08	108 238,42	0,45	-88 627,06	-81,88
Sur opération en capital	3 307,73	0,01	1 437,23	0,01	1 870,50	130,15
Dotation aux amortissements et aux prov.						
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI	22 919,09	0,09	109 675,65	0,46	-86 756,56	-79,10
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	131 304,15	0,53	441 386,81	1,84	-310 082,66	-70,25

Compte de résultat

UNAPEI 17

Arrêté au :		31/12/2024		31/12/2023		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%	
Participation des salariés							
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII							
Impôts sur les bénéfices	22 925,36	0,09	21 727,77	0,09	1 197,59	5,51	
TOTAL VIII	22 925,36	0,09	21 727,77	0,09	1 197,59	5,51	
PRODUITS	30 521 795,59	123,07	29 991 224,60	125,32	530 570,99	1,77	
CHARGES	30 309 664,13	122,22	29 663 329,97	123,95	646 334,16	2,18	
Total XI							
Eng.à réaliser sur ressources affectés							
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs							
TOTAL XI							
EXCÉDENT OU DÉFICIT	212 131,46	0,86	327 894,63	1,37	-115 763,17	-35,30	
dont excédent ou déficit activités sous gestion contrôlée							

Compte de résultat

UNAPEI 17

Arrêté au :		31/12/2024		31/12/2023		Variation	
		Montant	%	Montant	%	Montant	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE							
Contributions Produits							
Dons en nature							
Prestation en nature							
Bénévolat							
CONTRIBUTIONS PRODUITS							
Contributions Charges							
Secours en nature							
Mises à disposition gratuite de biens et services							
Prestations en nature							
Personnel bénévole							
CONTRIBUTIONS CHARGES							

Compte de résultat

UNAPEI 17

Liste des structures

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024

Table des matières

1	Périmètre	4
1.1	Objet social	4
1.2	Nature et périmètre des activités	4
1.3	Description des moyens mis en œuvre	5
2	Faits caractéristiques	6
2.1	Evènements principaux	6
2.1.1	Evènements principaux, faits caractéristiques de l'exercice	6
2.1.2	Evènements postérieurs à la clôture	7
2.2	Principes, règles et méthodes comptables	7
2.2.1	Règles générales	7
2.2.2	Immobilisations corporelles et incorporelles	8
2.2.3	Créances	8
2.2.4	Provisions	8
2.2.5	Produits et charges exceptionnels	9
3	Informations relatives au bilan	10
3.1	Actif immobilisé	10
3.1.1	Tableau des immobilisations	10
3.1.2	Tableau des amortissements	11
3.1.3	Immobilisations financières	11
3.2	Actif circulant	12
3.2.1	Stocks	12
3.2.2	Créances	12
3.2.3	Produits à recevoir	13
3.3	Dépréciation des actifs	13
3.4	Passif	14
3.4.1	Tableau des provisions réglementées	14
3.4.2	Provisions	14
3.4.3	Fonds dédiés	15
3.4.4	Dettes	16
3.4.5	Charges à payer	17
3.4.6	Comptes de régularisation	17
4	Informations relatives au compte de résultat	18
4.1	Charges et produits exceptionnels	18
4.2	Analyse du résultat	18
5	Autres informations	20
5.1	Effectif	20
5.2	Informations sur les dirigeants	20

5.3	Autres informations	20
5.3.1	Engagements financiers donnés	20
5.3.2	Engagements financiers reçus	21
5.3.3	Crédit-bail	21
5.3.4	Contributions volontaires	22
6	Informations associatives	23
6.1.1	Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public	23
6.1.2	Compte de résultat par origine et destination (CROD)	24
6.1.3	Remboursement de frais aux administrateurs	25
6.1.4	Trésorerie	25

1 Périmètre

1.1 Objet social

L'Unapei17, association départementale de parents de personnes en situation de handicap intellectuel et leurs amis, fondée en 1961, poursuit les buts suivants :

- Apporter aux familles ayant un enfant, un adolescent ou un adulte en situation de handicap, l'appui moral et matériel dont elles ont besoin, leur venir en aide par des informations, développer entre elles un esprit d'entraide et de solidarité et les amener à participer à la vie de l'association.
- Promouvoir toute action, en particulier la création et la gestion d'établissements et de services, pour la prise en charge précoce, l'éducation, la formation professionnelle, l'habitat, l'inclusion sociale, l'organisation des loisirs et la prise en charge du vieillissement.

L'association gère des activités médico-sociales, des activités commerciales à travers les Etablissements et Services d'Aide par le Travail (ESAT) ainsi que des activités associatives en faveur des personnes en situation de handicap mental qu'elle accompagne.

1.2 Nature et périmètre des activités

Les comptes sociaux présentés au titre de 2024 intègrent les établissements et services de l'Unapei17 suivants :

- Structures destinées à l'enfance, petite enfance, adolescence :
 - IME le Breuil
 - IME La Rochelle
 - SESSAD
- Structures de travail protégé :
 - ESAT de Bords
 - ESAT de Rochefort
 - ESAT du Marouillet
 - ESAT de Saintes
 - ESAT de Saint Ouen d'Aunis/Périgny
- Structures adultes:
 - Foyer d'hébergement de Travailleurs de Saintes

- Foyer d'hébergement de Travailleurs de Périgny
- Foyer d'hébergement de Travailleurs du Marouillet
- SAAJ Rochefort/Les Gonds
- Prefass
- SAVS
- Foyer occupationnel de Bouhet
- Foyer d'accueil médicalisé de Bouhet
- Foyer occupationnel et de jour de Lagord
- Foyer occupationnel et de jour Horizon
- Siège social
- Vie associative

1.3 Description des moyens mis en œuvre

Dans le cadre de son objet social, l'association a mis en place des moyens pour réaliser ses objectifs :

- L'établissement d'un projet associatif d'orientation stratégiques 2021-2025 : il présente le projet de l'association et fixe les actions stratégiques
- L'existence d'un règlement intérieur général à l'association
- L'implication des salariés : l'association emploie 423 salariés au 31 décembre 2024 dont la répartition par sexe et catégorie professionnelle est détaillée en 5.1
- La mise en place d'un processus de recrutement
- La diversité des accompagnements afin de répondre aux besoins tout au long de la vie de la personne en situation de handicap
- La sollicitation de subventions/crédits complémentaires pour mener à bien des projets répondant à l'objet social
- Les échanges réguliers avec les partenaires financeurs

2 Faits caractéristiques

2.1 Evènements principaux

2.1.1 Evènements principaux, faits caractéristiques de l'exercice

Les faits significatifs survenus au cours de l'exercice sont les suivants :

- L'Unapei17 verse la prime Ségur pour l'ensemble des salariés de l'association avec effet rétroactif au 1^{er} janvier 2024. Le financement complémentaire a été accordé et versé pour les structures sous financement ARS mais pas pour les établissements sous compétence Conseil Départemental ni pour le siège social.
- Les résultats déficitaires 2021 et 2022 du FAM Soins affectés initialement en réserves pour compensation des charges d'amortissements ont été reclassés en report à nouveau débiteur par manque de fonds sur la réserve de compensation des déficits de cet établissement.

Les résultats déficitaires 2022 et 2023 du FOH Bouhet et 2023 du FH Marouillet sont également inscrits en report à nouveau débiteur en l'absence de réserves disponibles.

Le compte de report à nouveau débiteur gestion contrôlée s'élève à 1 003K€ au 31 décembre 2024.

- Une nouvelle organisation est effective au sein du service informatique Confluence avec la création d'un poste de DSI et le renfort de deux salariés. Cette configuration permet l'évolution de la structure et le déploiement des outils informatiques de l'association.
- Le changement de prestataire des transports usagers pour les structures enfance et l'externalisation de cette prestation pour les structures d'accueil de jour adultes a généré une progression des dépenses de 36% comparativement à 2023.
- Produits exceptionnels :
 - Comme en 2023, les procédures de réclamation auprès du SIE ont été reconduites:
 - remboursement de la TVA sur le siège au titre de 2023 de 22.5K€
 - remboursement de la taxe sur les salaires pour la période de repas du personnel éducatif pour les années 2021 et 2022 de 38.5K€

Du fait du caractère incertain pour 2024 de ces deux produits exceptionnels, il n'a pas été constaté de produit à recevoir.

- Une étude de la taxe sur les salaires sur les personnels des établissements FO, FH et SAVS a permis une économie de 112K€ nets des honoraires du cabinet qui nous a accompagné.
- Un litige social est en cours à la clôture 2024. A ce titre, une provision a été comptabilisée par prudence au 31 décembre 2024 à hauteur de 53 k€, sur un montant

de demande globale d'environ 194 k€. Compte tenu du caractère récent du litige, la provision a été constituée partiellement par prudence. Mais l'association Unapei 17 conteste l'intégralité de la demande

2.1.2 Evénements postérieurs à la clôture

- Renégociation en cours des CPOM échus au 31 décembre 2024 : CPOM périmètre CD et CPOM FAM périmètre CD-ARS

2.2 Principes, règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2024, dont le total est de 27 006 242 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 212 131 €.

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

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

Les comptes annuels de l'exercice ont été arrêtés le 13 mai 2025 par le conseil d'administration de l'association.

2.2.1 Règles générales

Les comptes annuels ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'ANC du 5 décembre 2018 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, sauf sur les points suivants :

- Application de l'instruction budgétaire et comptable M22 (arrêté du 23 décembre 2019) et du règlement 2019-04 de l'ANC du 8 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif, et à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des couts historiques.

2.2.2 Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées au coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'association, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charge.

Amortissements

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

- Terrains : non amortissable
- Aménagements des terrains : 5 à 40 ans
- Constructions : 1 à 50 ans
- Agencements des constructions : 2 à 50 ans
- Installations techniques : 2 à 20 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 15 ans
- Matériel de transport : 1 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique : 1 à 15 ans
- Mobilier : 2 à 15 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association pratique l'amortissement dérogatoire lié à la différence entre les dotations économiques et les dotations budgétaires.

2.2.3 Créances

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.

2.2.4 Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un évènement passé de l'association à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante et couvrant des risques identifiés fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

2.2.5 Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

3 Informations relatives au bilan

3.1 Actif immobilisé

3.1.1 Tableau des immobilisations

	début exercice	transfert	augmentation	diminution	fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
frais d'établissement					
autres immobilisations incorporelles	99 593	0	0	0	99 593
immobilisations incorporelles en cours	0	0	0	0	0
<i>total immobilisations incorporelles</i>	<i>99 593</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>99 593</i>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
terrains	1 070 705		48 519	0	1 119 224
constructions sur sol propre	16 690 334		50 402	0	16 740 737
constructions sur sol d'autrui	941 652		0	0	941 652
installations générales constructions	4 280 587		242 544	1 485	4 521 646
installations techniques	1 778 535		158 554	0	1 937 088
installations générales divers	252 777		40 768	1 800	291 744
matériel transport	1 070 641		211 588	106 011	1 176 217
matériel bureau, inf, mobilier	1 793 032		48 879	3 672	1 838 239
autres matériels divers	1 746 971		68 628	20 284	1 795 315
immobilisations corporelles en cours	95 979		118 859	18 953	195 885
avances et acomptes versés	0		0		0
<i>total immobilisations corporelles</i>	<i>29 721 212</i>	<i>0</i>	<i>988 741</i>	<i>152 204</i>	<i>30 557 748</i>
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
participations évaluées par mise en équivalence					
autres participations	5 800				5 800
autres titres immobilisés	3 384 428		32		3 384 460
prêts et autres immobilisations financières	839 380		66 442	46 764	859 058
<i>total immobilisations financières</i>	<i>4 229 608</i>		<i>66 474</i>	<i>46 764</i>	<i>4 249 318</i>
ACTIF IMMOBILISE	34 050 413	0	1 055 215	198 969	34 906 659

3.1.2 Tableau des amortissements

	début exercice	augmentation	diminution	fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
frais d'établissement				
autres immobilisations incorporelles	65 043	11 564	0	76 606
<i>total immobilisations incorporelles</i>	<i>65 043</i>	<i>11 564</i>	<i>0</i>	<i>76 606</i>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
terrains	228 410	9 567	0	237 978
constructions sur sol propre	10 837 765	398 103	0	11 235 868
constructions sur sol d'autrui	835 521	8 844	0	844 365
installations générales constructions	2 777 856	259 629	1 485	3 036 001
installations générales divers	190 162	13 117	1 800	201 479
matériel transport	767 628	81 521	106 011	743 139
matériel bureau, inf, mobilier	1 377 419	129 996	3 672	1 503 742
autres matériels divers	1 576 591	58 185	16 976	1 617 800
<i>total immobilisations corporelles</i>	<i>19 945 996</i>	<i>1 082 569</i>	<i>129 944</i>	<i>20 898 621</i>
ACTIF IMMOBILISE	18 406 141	1 094 132	129 944	20 975 227

3.1.3 Immobilisations financières

3.1.3.1 Titres de participations

L'unapei17 détient 2500€ du capital de la SCIC SAS Recruter Ensemble soit 5.85% suite à l'augmentation en capital intervenue en 2024. Au titre de l'exercice 2024, la SCIC SAS Recruter Ensemble dégage un résultat net de 22 091€. Ses capitaux propres ressortent à 77 278€.

L'association détient également 3 300€ de titres Confluence.

3.1.3.2 Autres immobilisations financières

Un montant de trésorerie de 3 M€ est présenté en autres immobilisations financières. Ce sont des placements en moins-value latente à la clôture 2022 mais bénéficiant d'une garantie de capital à échéance 10 ans. Ces placements sont ouverts dans les livres du CIC pour 1.5 M€ et de la CNP pour 1.5 M€ au 31/12/2024. A la date de clôture, les placements CIC présentent une moins value latente et les placements CNP une plus-value latente globale.

L'association ayant l'intention de conserver ces placements durablement jusqu'à leur échéance donc avec un capital garanti, les derniers sont maintenus à l'actif en immobilisation financière et aucune dépréciation n'a été constatée à la clôture 2024.

3.2 Actif circulant

3.2.1 Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du premier entré/premier sorti. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Catégorie de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières	33 245	0	33 245
Produits finis	26 551	0	26 551
Total	59 796	0	59 796

3.2.2 Créances

Le total des créances nettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 287 886€. Le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	montant brut	échéances à moins d'un an	échéances à plus d'un an
<u>CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE</u>			
créances rattachées à des participations			
prêts	784 845	27 018	757 827
autres	74 212	462	73 750
<u>CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT</u>			
créances clients et comptes rattachés	1 428 092	1 428 092	
autres	873 547	873 547	
charges constatées d'avance	127 189	127 189	
TOTAL	3 287 886	2 456 309	831 577
prêts accordés au cours de l'exercice	49 946		
prêts récupérés au cours de l'exercice	0		

3.2.3 Produits à recevoir

	montant
créances clients et comptes rattachés	0
fournisseurs et comptes rattachés	20 212
personnel - produits à recevoir	336 854
1% logement à affecter	51 196
créances fiscales	
autres créances	43 325
disponibilités	121 112
TOTAL	572 698

3.3 Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	dépréciations au début de l'exercice	dotation	reprise	dépréciations à la fin de l'exercice
immobilisations incorporelles				
immobilisations corporelles				
immobilisations financières				
stocks				
créances et valeurs mobilières	125 772	6 352	-3 598	128 526
TOTAL	125 772	6 352	-3 598	128 526
Répartition des dotations et des reprises:				
exploitation			-3 598	
financières				
exceptionnelles				

3.4 Passif

3.4.1 Tableau des provisions réglementées

	provisions au début d'exercice	dotation	Reprise	provisions en fin d'exercice
pour investissements (1)	0			0
pour hausse des prix	0			0
amortissements dérogatoires	31 940		-7 244	24 696
prêts d'installation	0			0
autres provisions	753 224			753 224
TOTAL	785 164 0		-7 244	777 920
Répartition des dotations et des reprises:				
exploitation				
financières				
exceptionnelles			-7 244	

(1) Suite à l'application des règlements ANC 2018-06 et ANC 2019-04, les provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations sont présentées en fonds dédiés.

3.4.2 Provisions

	provisions au début d'exercice	dotation	reprise	reprise non utilisée	provisions en fin d'exercice
litiges	0	52 523			52 523
pensions et obligations alimentaires	1 045 196	403 786	-121 301		1 327 681
renouvellement des immobilisations	0				0
autres provisions pour risques et charges	67 605				67 605
	0				0
TOTAL	1 112 800	456 310	-121 301	0	1 447 809
Répartition des dotations et des reprises:					
exploitation		456 310	-121 301		
financières					
exceptionnelles					

La provision pour litige née en 2024 concerne un litige salarial. Sa valorisation s'appuie sur la requête aux fins de saisine du Conseil des Prud'hommes formulée en juillet 2024 et

correspond au risque estimé par l'association. A ce titre, une provision a été comptabilisée par prudence au 31 décembre 2024 à hauteur de 53 k€, sur un montant de demande globale d'environ 194 k€. Compte tenu du caractère récent du litige, la provision a été constituée partiellement par prudence. Mais l'association Unapei 17 conteste l'intégralité de la demande

3.4.3 Fonds dédiés

Fonds dédiés issus de:	fonds à engager au début de l'exercice	transfert (application nouveaux règlements ANC)	utilisation en cours d'exercice	engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	D	B	C	A - B + C + D
Subventions d'exploitation / CNR					
Formation	78 506		5 965	2 000	74 541
Transformation de l'offre	0		0	4 000	4 000
Plateforme PTS-RENFORT RH	20 000		0		20 000
Gratification des stagiaires	16 672		3 505		13 166
QVT	31 280		0		31 280
Action nutrition PH	5 841		425		5 415
Experimentation régionale	41 800				41 800
Supervision DAR	30 844		22 545	13 388	21 687
Ressources liées la générosité du public					
activités sportives et culturelles	28 937		23 155	24 907	30 689
divers	4 034		949	8 579	11 663
Contributions financières d'autres organismes					
Divers	5 000				5 000
Investissement					
Provisions réglementées	436 109		52 961		383 148
TOTAL	699 023	0	109 506	52 874	642 391

Les Crédits Non Reconductibles (CNR) sont octroyés par les autorités de tarification et de contrôle à des établissements ou services sous leur compétence qui porteront la mise en œuvre d'actions ou de projets définis par le financeur. Les Crédits Non Reconductibles ne sont pas des ressources pérennes.

Les provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations sont présentées à compter de l'exercice en 2020 en fonds dédiés à l'investissement pour un montant de 383 148 € au 31/12/24.

3.4.4 Dettes

3.4.4.1 Etat des dettes : classement par échéance

	montant brut	échéances à moins d'un an	échéances entre 1 et 5 ans	échéances à plus de 5 ans
emprunts obligataires convertibles (*)				
autres emprunts obligataires (*)				
emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont:				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 774 961	1 774 961		0
- à plus de 1 an à l'origine	2 974 407	447 146	1 672 988	854 273
emprunts et dettes financières divers (*) (**)	386	386		0
dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 290 802	1 290 802		0
dettes fiscales et sociales	1 658 263	1 658 263		0
dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0		0
autres dettes (**)	146 123	146 123		0
produits constatés d'avance	403 343	403 343		0
TOTAL	8 248 285	5 721 024	1 672 988	854 273
(*) emprunts souscrits au cours de l'exercice	0			
(*) emprunts remboursés sur l'exercice	479 443			
(**) dont envers les associés				

3.4.4.2 Dettes garanties par des suretés réelles

	dettes garanties Solde au 31/12/N	montant des suretés Valeur à l'origine	valeur nette à l'actif des biens donnés en garantie
emprunts obligataires convertibles			
autres emprunts obligataires			
emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	473 583	1 260 000	862 544
emprunts et dettes financières divers			
dettes fournisseurs et comptes rattachés			
dettes fiscales et sociales			
dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
autres dettes			
TOTAL	473 583	1 260 000	862 544

Nature des garanties :

- Bouhet : promesse d'affectation hypothécaire de 400 000€
- Saintes : promesse d'affectation hypothécaire de 700 000€
- Les Gonds : nantissement de parts BFCC pour 160 000€

3.4.5 Charges à payer

	montant
emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	41 944
dettes fournisseurs et comptes rattachés	318 848
dettes fiscales et sociales	483 604
dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
autres dettes	24 879
TOTAL	869 275

3.4.6 Comptes de régularisation

	exploitation	financiers	exceptionnels
charges constatées d'avance	127 189		
produits constatés d'avance	403 343		

4 Informations relatives au compte de résultat

4.1 Charges et produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	charges	produits
pénalités, amendes fiscales et pénales	1 933	
autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17 678	
valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	3 308	
amortissements dérogatoires		7 244
autres provisions réglementées		
dotations aux amortissements		
libéralités perçues		1 791
autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		121 753
produits de cession d'éléments d'actif		17 679
subventions d'investissement virées au résultat		5 756
TOTAL	22 919	154 223

4.2 Analyse du résultat

	déficit	excédent
IME LE BREUIL (ARS - CPOM)		132 929
IME LA ROCHELLE (ARS - CPOM)		67 691
SESSAD (ARS - CPOM)	88 531	
ESAT BORDS BPAS (ARS)		64 411
ESAT LE MAROUILLET BPAS (ARS)		58 808
ESAT DE SAINTES BPAS (ARS)		15 406
ESAT SAINT-OUEN BPAS (ARS)		8 683
FH PERIGNY-ROMPSAY (CD - CPOM)	64 317	
PREFASS (CD - CPOM)		126 808
SAAJ DE ROCHEFORT-SAINTES (CD - CPOM)	62 751	
SAVS (CD - CPOM)		135 995
FH LE MAROUILLET (CD - CPOM)	142 435	
FH DE SAINTES (CD - CPOM)	135 598	
FAM (ARS, CD - CPOM)	163 886	
FOH BOUHET (CD - CPOM)	193 252	
FOH HORIZON (CD - CPOM)		25 189
FOYER LE BONNODEAU (CD - CPOM)	27 004	
SIEGE (ARS, CD)		21 253
Part du résultat sur gestion conventionnée	877 774	657 173
Part du résultat sur gestion libre		432 732
RESULTAT DE L'EXERCICE		212 131

Résultats des établissements sous contrôle ARS – périmètre CPOM ARS

Les résultats comptables cumulés des établissements dans le périmètre du CPOM ARS sont excédentaires à hauteur de 259 397€ (toutes les structures Enfance et ESAT sont sous CPOM).

Après les retraitements suivants :

- Dépenses inopposables (congrés payés et retraite) : -93 723€
- Dépenses inopposables (amortissements) : - 13 113€
- Financement de mesures d'exploitation : + 93 766€

les résultats administratifs cumulés de ces établissements sont de 246 327€.

Résultats des établissements sous contrôle Conseil Départemental (CD) – périmètre CPOM CD

Les résultats comptables cumulés des établissements dans le périmètre du CPOM Conseil Départemental sont déficitaires à hauteur de 337 365€. Après les retraitements suivants :

- Dépenses inopposables (congrés payés et retraite) : -128 496€
- Dépenses inopposables (amortissements) : - 9 309€
- Compensation des charges d'amortissement : 44 518€

les résultats administratifs cumulés de ces établissements sont de -430 652€.

Résultats des établissements sous contrôle conjoint ARS / Conseil Départemental

Le résultat comptable du siège administratif est excédentaire de 21 253€. Après les retraitements suivants :

- Dépenses inopposables (congrés payés et retraite) : -61 581€

le résultat administratif du siège administratif est de -40 327€.

Le résultat comptable du FAM est déficitaire de 163 886€. Après les retraitements suivants :

- Dépenses inopposables (congrés payés et retraite) : -19 734€
- Dépenses inopposables (amortissements) : - 1 048€
- Compensation des charges d'amortissement : 4 696€

le résultat administratif du FAM est de -179 972€.

Résultats des établissements sous gestion libre

Les résultats comptables cumulés des établissements non contrôlés sont de 432 732€ et se répartissent entre :

- Vie associative : - 36 044€
- ESAT BAPC : 468 776€

5 Autres informations

5.1 Effectif

Effectif du personnel au 31/12/2024 : 423 personnes pour un effectif moyen mensuel sur l'année 2024 de 431 personnes.

CATEGORIE DE PERSONNEL	EFFECTIFS au 31/12/2024		
	Femme	Homme	Total général
APPRENTI	15	5	20
CADRE	12	12	24
CONTRAT PROFESSIONNALISATION	1	1	2
CUI CAE	0	1	1
EMPLOYE	247	56	303
OUVRIER	50	20	70
STAGIAIRE	3	0	3
Total général	328	95	423

5.2 Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux dirigeants

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants (art. 20 – Loi 2006-586 du 23/05/2006) :

Les trois autres plus hauts cadres dirigeants sont bénévoles (présidente, Vice-présidente et Trésorière) et ne perçoivent aucune rémunération ni aucun avantage en nature.

5.3 Autres informations

5.3.1 Engagements financiers donnés

	montant
effets escomptés non échus	
avals et cautions	
engagements en matière de pensions	1 327 681
engagements de crédit bail mobilier	0
engagements de crédit bail immobilier	0
engagements en matière d'emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	473 583
autres engagements donnés	
TOTAL	1 801 264

Les engagements liés aux indemnités de fin de carrière pour l'ensemble du personnel permanent ont été évalués selon les hypothèses suivantes en 2024 :

- Départ volontaire de 65 à 67 ans
- Taux d'actualisation annuel : 3.35%
- Tables de mortalité : INSEE 2024
- Turn over : fort (sans différenciation par âge)
- Taux de charges patronales : 51% pour les employés, 60% pour les cadres

Les engagements ainsi évalués sont de : 1 327 681€

Néanmoins, le passif net du compte 115923 représentant les montants non financés par l'ARS et le Département de Charente Maritime n'est que de 688 214€.

5.3.2 Engagements financiers reçus

	montant
plafonds des découverts autorisés	
avals et cautions	
autres engagements reçus	7 515 271
<i>dont garanties du département de la Charente-Maritime sur les emprunts BFCC</i>	575 115
<i>garanties du département de la Charente-Maritime sur les emprunts CDC</i>	6 340 156
<i>garanties du département de la Charente-Maritime sur les emprunts SG</i>	600 000
Legs nets à réaliser	
TOTAL	7 515 271

Les garanties initiales reçues du département de la Charente Maritime sur les emprunts s'élèvent à 7 515 271€. A fin 2021, le capital restant dû des emprunts garantis s'élève à 2 452 756€ au 31/12/2024.

5.3.3 Crédit-bail

Pas de contrat de crédit-bail en cours.

Concernant les véhicules en location longue durée, les redevances restant à payer sont, en fin d'exercice, de 288 951€ dont 192 955€ à un an au plus et 95 996€ d'un à cinq ans.

5.3.4 Contributions volontaires

	N	N-1
ressources		
bénévolat	100	
prestations en nature		
dons en nature	83 596	
TOTAL	83 696	0
emplois		
secours en nature	83 596	
mise à disposition gratuite de biens et services		
prestations	100	
personnel bénévole		
TOTAL	83 696	0

Sont valorisés en bénévolat les dons des administrateurs de leurs frais kilométriques et autres dépenses engagées dans le cadre de leurs missions d'administrateurs de l'Unapei17. Le temps passé par les bénévoles n'a pas fait l'objet de valorisation.

6 Informations associatives

6.1.1 Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

COMPTE D'EMPLOIS-RESSOURCES DON EN CONFIANCE - VIE ASSOCIATIVE					
EMPLOIS	Emplois de 2024 = compte de résultat (1)	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur 2023 (3)	RESSOURCES	Ressources collectées sur 2024 = compte de résultat (2)	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur 2023 (4)
			REPORT DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN DÉBUT D'EXERCICE		50 148
1 – MISSIONS SOCIALES *			0 – RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC		
1.1. Réalisées en France			1.1. Dons et legs collectés		
Actions réalisées directement	24 006	29 709	Dons manuels non affectés	13 935	13 956
Versements à d'autres organismes agissant en France			Dons manuels affectés	32 759	18 214
1.2. Réalisées à l'étranger			Legs et autres libéralités non affectés	1 791	3 701
Actions réalisées directement			Legs et autres libéralités affectés		
Versements à un organisme central ou d'autres organismes			Dons des entreprises		
2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS			1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public		
2.1. Frais d'appel à la générosité du public			2 – AUTRES FONDS PRIVÉS		
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés					
2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics			3 – SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS		
3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT	52 364	56 927	4 – AUTRES PRODUITS	53 746	30 618
I – TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RÉSULTAT	76 370		I – TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RÉSULTAT	102 231	
II – DOTATIONS AUX PROVISIONS	52 523		II – REPRISES DES PROVISIONS		
III – ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	9 382		III – REPORT DES RESSOURCES AFFECTÉES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS		
			IV – VARIATION DES FONDS DÉDIÉS COLLECTÉS AUPRES DU PUBLIC (cf tableau des fonds dédiés)		
IV – EXCÉDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE			V – INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	36 044	
V – TOTAL GÉNÉRAL	138 275		VI – TOTAL GÉNÉRAL	138 275	
V – Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public					
VI – Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public					
VII – Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public			VI – Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			SOLDE : DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN FIN D'EXERCICE		
Missions sociales	100		EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Frais de recherche de fonds	83 596		Bénévolat	100	
Frais de fonctionnement et autres charges			Prestations en nature	83 596	
Total	83 696		Dons en nature		
			Total	83 696	

6.1.2 Compte de résultat par origine et destination (CROD)

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION				
DON EN CONFIANCE - VIE ASSOCIATIVE				
A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE 2024		EXERCICE 2023	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
<u>PRODUITS PAR ORIGINE</u>				
1 - Produits liés à la générosité du public				
1.1 Cotisations sans contrepartie	13 935	13 935	13 956	13 956
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	32 759	32 759	18 214	18 214
- Legs, donations et assurance-vie				
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	1 791	1 791	3 701	3 701
2 - Produits non liés à la générosité du public				
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	53 746		30 618	
3 - Subventions et autres concours publics				
4 - Reprises sur provisions et dépréciations			30 217	
5 - Utilisations des fonds dédiés antérieurs			12 179	
TOTAL	102 231	48 485	108 885	35 871
<u>CHARGES PAR DESTINATION</u>				
1 - Missions sociales				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	24 006	24 006	29 709	29 709
- 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 en France				
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	51 916		56 927	
4 - Dotations aux provisions et dépréciations	52 523		120 000	
5 - Impôt sur les bénéfices	448			
6 - Reports en fonds dédiés de l'exercice	9 382			
TOTAL	138 276	24 006	206 636	29 709
EXCEDENT OU DEFICIT	-36 044		-97 751	

6.1.3 Remboursement de frais aux administrateurs

Les administrateurs ont la possibilité de se faire rembourser toute dépense engagée dans le cadre de leur mission en faveur de l'association telle que les déplacements (frais kilométriques, train, parking, péage, hôtel...), les frais de garde de leurs enfants.

6.1.4 Trésorerie

Solde au 31/12/2024 des comptes de la vie associative :

Trésorerie

compte bancaire	133 971
caisse	278

Placement

Ecofi	165 023
-------	---------

Cet état ne représente que la trésorerie de l'association (hors établissements médico sociaux).

L'Unapei 17 travaille avec 2 principaux partenaires bancaires.