



QUENTIN DUTERTRE  
JEAN-PIERRE EMMERICH  
CAMILLE LEJEUNE  
GÉRARD LEJEUNE  
EXPERTS-COMPTABLES  
COMMISSAIRES AUX COMPTES

**ASSOCIATION POUR ADULTES ET JEUNES  
HANDICAPES DES YVELINES**

**A.P.A.J.H. 78**

**Association de la Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901**

11, rue Jacques Cartier  
78 280 GUYANCOURT

SIREN : 304 425 598 ; APE : 88 91B

**RAPPORT  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023



QUENTIN DUTERTRE  
JEAN-PIERRE EMMERICH  
CAMILLE LEJEUNE  
GÉRARD LEJEUNE  
EXPERTS-COMPTABLES  
COMMISSAIRES AUX COMPTES

**Association Pour Adultes et Jeunes  
Handicapés des Yvelines  
A.P.A.J.H. 78**  
11, rue Jacques Cartier  
78 280 GUYANCOURT

A l'assemblée générale de l'association A.P.A.J.H. 78,

### **OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association A.P.A.J.H. 78 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### **FONDEMENT DE L'OPINION**

#### **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 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

## **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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.

Dans le cadre de l'appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons été conduits à examiner les modalités d'arrêté et d'affectation des résultats des exercices précédents et leur conformité avec les dispositions prévues dans le contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens conclu entre votre association et les autorités administratives.

## **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 trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

## **RESPONSABILITES 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.

#### **RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

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

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

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

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

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

Fait à Sainte-Geneviève-des-Bois,  
Le 10 juin 2024

Le Commissaire aux comptes,  
Jean-Pierre EMMERICH





Association  
Pour Adultes et  
Jeunes Handicapés  
des Yvelines

## Comptes annuels

Exercice du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2023

■ APAJH-Yvelines

11 rue Jacques Cartier – 78280 GUYANCOURT

Tél : 01.61.37.08.00 - [contact@apajh-yvelines.org](mailto:contact@apajh-yvelines.org)



# Renseignements généraux

## ASSOCIATION

Nature juridique : Association loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

Nom : Association pour Adultes et Jeunes Handicapés des Yvelines, membre de la Fédération APAJH, reconnue d'utilité publique

Adresse : 11 rue Jacques Cartier - 78280 Guyancourt

## ETABLISSEMENTS

Etablissements	Finess	Services adossés	Adresse
FAM la Plaine	780825949		8, rue Pierre Legland 78410 Aubergenville
FAM les Saules	780822037		1, rue Jean Monnet 78114 Magny les Hameaux
Fam les Réaux	780824967		2, rue Simone de Beauvoir 78990 Elancourt
CAJ Viroflay	780003075		35, rue Arthur Petit 78220 Viroflay
CAJ Chanteloup	780011219		Zac des Cettions 1 – 21, Rue Panhard Levassor 78570 Chanteloup
SAVS	780024584		Zac des Cettions 1 – 21, Rue Panhard Levassor 78570 Chanteloup
EME La Clef St Pierre	780804084		2, rue Normandie-Niemen 78990 Elancourt
Sessad Françoise Jaillard	780802211		15, rue Pierre-Philippe Crépin 78700 Conflans Ste Honorine
ESAT Gustave Eiffel	780702015		Za les Gaudines 10 rue Gustave Eiffel 78570 Andrésy
FOYER Le Manoir	780800728		53-57 rue de l'église 78570 Andrésy
IMPRO Le Manoir	780690012	Dispositif Atouts pour tous	7 grand rue de l'Hautil 78570 Andrésy
Sessad APIDAY – TSL	780016473	Uema d'Ablis	21 F rue Jacques Cartier – 78960 Voisins le Bretonneux
Sessad SIAM – Antenne Sud	780802237		21 G rue Jacques Cartier – 78960 Voisins le Bretonneux
Sessad SIAM – Antenne Nord	780802237	Sessad TSA Uema de Sartrouville Uema de Bonnières Dar	173, avenue Maurice Berteaux – 78500 Sartrouville
SAMSAH	780018412		46 Bis rue Pierre Curie – ZI des Gâtines 78370 Plaisir
IME Le Chemin des Lauris	780009569	PCPE – Trait d'union EMAS	55-57 rue de la Garenne – 78500 Sartrouville
ESAT Jean Charcot	780825907		119, avenue de Tobrouk – 78500 Sartrouville
Siège	780824611	DIH 360	11, rue Jacques Cartier – 78280 Guyancourt
PAEJ du Mantois			Centre Médico-social Chopin – 1 rue Frédéric Chopin – 78200 Mantes La Jolie
PAEJ de Sartrouville			Bâtiment IFAC – 102 avenue Hortense Foubert – 78500 Sartrouville
GEM TSA POISSY			64, Bd Victor Hugo – 78300 POISSY
Pôle Autonomie Territorial			44 rue Gambetta – 78800 HOUILLES

## BUREAU DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Président : Alexandre de Guilleuchmidt

Vice-Président Délégué : Gérard Michon - Malmassari

Vice-Président : Jacques de Tarade

Trésorière : Dominique Bonnet

Secrétaire Général : Jacques Commissaire

Secrétaire Général adjoint : Daniel Lefevre et Jean-Pierre Dardart

Membres : Yves Courtecuisse, Frédéric Michaut, Nicole Sechet, Mary-Line Moreau-Vidalot

## COMMISSAIRE AUX COMPTES

ECF AUDIT : 161, Avenue Gabriel Péri - 91704 SAINTE-GENEVIEVE-DES-BOIS



## États de Synthèse



BILAN – ACTIF	Brut 2023	Amortissements 2023	Net 2023	Net 2022
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>211 535</b>	<b>164 132</b>	<b>47 403</b>	<b>45 816</b>
Frais d'établissement				
Frais de recherches et de développement				
Donations temporaires d'usufruit, concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	211 535	164 132	47 403	20 966
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				24 849
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>47 032 010</b>	<b>29 189 145</b>	<b>17 842 865</b>	<b>17 990 826</b>
Terrains	2 179 887	111 902	2 067 986	2 067 986
Constructions	32 833 446	20 307 332	12 526 114	12 812 720
Installations techniques, matériel et outillage industriel	11 898 539	8 769 911	3 128 628	2 889 559
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations en cours	120 137		120 137	220 561
<b>Immobilisations financières</b>	<b>116 280</b>		<b>116 280</b>	<b>110 434</b>
Participations et créances rattachées	56 164		56 164	56 164
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	60 116		60 116	54 271
<b>TOTAL I</b>	<b>47 359 824</b>	<b>29 353 277</b>	<b>18 006 547</b>	<b>18 147 076</b>
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en cours</b>	<b>9 587</b>		<b>9 587</b>	<b>9 587</b>
<b>Avances et acomptes sur commandes</b>	<b>32 215</b>		<b>32 215</b>	<b>95 419</b>
<b>Créances</b>	<b>3 487 394</b>	<b>219 807</b>	<b>3 267 587</b>	<b>1 198 405</b>
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 521 139	172 068	1 349 071	856 969
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 966 255	47 739	1 918 516	341 436
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>8 159 555</b>		<b>8 159 555</b>	<b>8 994 508</b>
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>12 484 965</b>		<b>12 484 965</b>	<b>12 317 510</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>145 338</b>		<b>145 338</b>	<b>147 341</b>
<b>TOTAL II</b>	<b>24 319 053</b>	<b>219 807</b>	<b>24 099 246</b>	<b>22 762 769</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts (IV)</b>				
<b>Ecart de conversion Actif (V)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>71 678 877</b>	<b>29 573 083</b>	<b>42 105 793</b>	<b>40 909 845</b>

BILAN – PASSIF	2023	2022
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	566 271	566 271
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Ecarts de réévaluation</b>		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	21 649 455	21 649 455
Autres	1 217 314	1 216 554
<b>Report à nouveau</b>	1 997 166	634 766
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	1 260 689	1 556 760
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>26 690 894</b>	<b>25 623 805</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	846 651	846 651
Provisions réglementées	1 284 240	1 362 916
<b>TOTAL I</b>	<b>28 821 785</b>	<b>27 833 372</b>
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	4 532 306	3 837 534
<b>TOTAL II</b>	<b>4 532 306</b>	<b>3 837 534</b>
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques	1 677 422	1 673 133
Provisions pour charges	817 412	817 412
<b>TOTAL III</b>	<b>2 494 834</b>	<b>2 490 545</b>
<b>Dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (Titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 446 806	2 212 652
Emprunts et dettes financières divers	8 417	7 917
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 218 193	996 234
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	3 377 906	3 194 601
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	83 802	141 931
Autres dettes	71 743	194 644
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	50 000	415
<b>TOTAL IV</b>	<b>6 256 868</b>	<b>6 748 394</b>
Ecart de conversion Passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>42 105 793</b>	<b>40 909 845</b>



COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2023	Exercice 2022
<b>Produits d'exploitation :</b>		
Cotisations	4 324	4 964
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	1 381 307	1 301 746
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	39 918 439	34 978 539
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	77 147	60 684
Utilisation des fonds dédiés	509 117	313 446
Autres produits	1 509 884	1 626 784
<b>Total I</b>	<b>43 400 218</b>	<b>38 286 163</b>
<b>Charges d'exploitation :</b>		
Achats de marchandises	74 029	98 064
Variation de stock		-560
Autres achats et charges externes	10 271 952	8 872 532
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 295 296	2 146 954
Salaires et traitements	17 968 216	15 985 293
Charges sociales	7 165 385	6 378 039
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 872 437	1 814 282
Dotations aux provisions	4 289	4 107
Reports en fonds dédiés	1 203 889	174 288
Autres charges	1 491 186	1 356 815
<b>Total II</b>	<b>42 346 679</b>	<b>36 829 816</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>	<b>1 053 539</b>	<b>1 456 347</b>
<b>Produits financiers :</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	165 047	21 754
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total III</b>	<b>165 047</b>	<b>21 754</b>
<b>Charges financières :</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	28 492	35 021
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total IV</b>	<b>28 492</b>	<b>35 021</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER ( III - IV )</b>	<b>136 556</b>	<b>-13 268</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOS ( I - II + III - IV )</b>	<b>1 190 094</b>	<b>1 443 079</b>

COMPTE DE RESULTAT – SUITE	Exercice 2023	Exercice 2022
<b>Produits exceptionnels :</b>		
Sur opérations de gestion	43 692	9 375
Sur opérations en capital	3 373	41 071
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	78 676	78 676
<b>Total V</b>	<b>125 740</b>	<b>129 121</b>
<b>Charges exceptionnelles :</b>		
Sur opérations de gestion	219	2 307
Sur opérations en capital	1 898	
Dotations aux provisions et dépréciations et transferts de charges	14 640	9 476
<b>Total VI</b>	<b>16 757</b>	<b>11 783</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL ( V - VI )</b>	<b>108 983</b>	<b>117 338</b>
<b>Participation des salariés aux résultats ( VII )</b>		
<b>Impôts sur les bénéfices ( VIII )</b>	<b>38 389</b>	<b>3 657</b>
<i>Total des produits ( I+III+V )</i>	<i>43 691 006</i>	<i>38 437 038</i>
<i>Total des charges ( II+IV+VI+VII+VIII )</i>	<i>42 430 317</i>	<i>36 880 278</i>
<b>EXCEDENT</b>	<b>1 260 689</b>	<b>1 556 760</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
<b>Produits</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	13 422	13 422
<b>Total</b>	<b>13 422</b>	<b>13 422</b>
<b>Charges</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	13 422	13 422
<b>Total</b>	<b>13 422</b>	<b>13 422</b>



## Annexe des Comptes Annuels 2023

L'APA JH Yvelines, organisme laïque à but non lucratif, fonde son action sur l'absolu respect de la personne, de son histoire et de sa singularité.

Elle entend promouvoir la dignité et la citoyenneté des personnes en situation de handicap en oeuvrant à la fois pour leur complet épanouissement individuel et leur meilleure inclusion à toute forme de vie sociale.

Elle vise non seulement à adapter la cité aux enfants, adolescents, adultes en situation de handicap en contribuant le plus possible à la mise en œuvre des conditions matérielles et humaines de leur accueil dans un cadre de vie ordinaire, mais aussi à modifier la perception qu'en a l'ensemble du corps social.

Elle entend, en conformité avec les valeurs fondatrices de la laïcité, aboutir à leur pleine reconnaissance tant humaine - même et égale dignité, que sociale - citoyenneté à part entière.

Elle a pour but :

- De mettre en œuvre toute action destinée à favoriser l'épanouissement des personnes en situation de handicap et à assurer leur intégration dans les différents domaines de la vie.
- D'agir auprès des pouvoirs publics pour qu'ils assurent aux personnes en situation de handicap et à leurs familles l'aide morale et matérielle qui leur est due, pour qu'ils mettent en place les structures et services permettant leur plein épanouissement
- D'assurer la représentation et l'intervention au nom des personnes en situation de handicap auprès des instances départementales et régionales, ainsi que des partenaires sociaux
- De créer et de gérer les établissements et services au bénéfice des personnes en situation de handicap destinés à les accueillir et ou à les accompagner
- D'entretenir entre toutes les composantes de l'Association l'esprit d'entraide et desolidarité.
- D'assurer, au besoin, le suivi effectif des personnes en situation de handicap après la disparition de leur famille.
- De promouvoir, en accord avec les politiques publiques, les rapprochements avec les établissements et services accueillants les personnes en perte d'autonomie ou les personnes âgées dépendantes.




Ses moyens d'action sont :

- L'information générale : bulletins, publications, presse, affiches et plus généralement tous supports de communication visuels, audiovisuels, multi médias.
- L'organisation de journées d'études, rassemblements, fêtes et manifestations, concours, conférences, expositions...
- La représentation auprès des pouvoirs publics :
  - des personnes en situation de handicap,
  - des parents, des familles, des représentants légaux de ces personnes en situation de handicap qu'elle regroupe.
- Les interventions en leur nom auprès des partenaires sociaux qui traitent des problèmes de handicap.
- L'acquisition ou la location de tout bien mobilier et immobilier nécessaire à son fonctionnement.
- La création, la gestion de services et d'établissements destinés à la personne en situation de handicap, ainsi qu'à la personne en perte d'autonomie ou la personne âgée dépendante.
- La création et le développement de structures propres à intégrer les personnes en situation de handicap en milieu de travail protégé ou ordinaire.

Le bilan de l'exercice clos au 31 décembre 2023 avant affectation du résultat, présente un total de 42 105 793 euros. Le résultat présenté sous forme de liste est un excédent de 1 260 689 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période allant du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2023. Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le Conseil d'Administration réuni le 25 avril 2024.

### FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

-  Le service PAT Boucles de Seine intègre le périmètre de gestion de l'APAJH YVELINES.
-  Le déménagement d'une UEMA d'Ablis vers Montigny le Bretonneux
-  Le manque de financement des mesures salariales dites « Laforcade-Ségur » qui perdure
  - 375 ke pour les salariés émargeant sur les budgets ARS
  - 115 ke pour les salariés émargeant sur les budgets CD

### PERIMETRE DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels sont établis et présentés par la personne morale Association APAJH Yvelines.

Les comptes annuels au 31 décembre 2023 regroupent les activités suivantes :

- Activités sous gestion conventionnée par la Sécurité Sociale :
  - Forfait soins des foyers d'accueil médicalisés la Plaine, les Saules, les Réaux
  - Impro le Manoir
  - EME la Clef St Pierre
  - Sessad Apiday TSL – Uema de Montigny, F. Jaillard et Siam TSA – Uema de Sartrouville et Bonnières
  - Samsah
  - Esat Gustave Eiffel
  - Esat Jean Charcot
  - Ime Le Chemin des Lauris – PCPE Trait d'Union et Emas
  - GEM TSA
- Activités sous gestion conventionnée par le département des Yvelines
  - Foyers d'accueil médicalisé des Saules, des Réaux et de la Plaine
  - Foyer d'hébergement le Manoir
  - Les centres d'accueil de jour de Viroflay et de Chanteloup les Vignes
  - Le service d'accompagnement à la vie sociale de Chanteloup les Vignes
  - Samsah
  - DIH 360
  - PAT Boucles de Seine
- Activités propres à l'Association
  - Ateliers de l'Esat d'Andrézy
  - Ateliers de l'Esat Jean Charcot
- Autres activités
  - Paej Mantois



- Paej de Sartrouville

Les opérations internes sont éliminées dans le cadre des comptes combinés selon les principes suivants :

Au bilan : élimination des comptes de liaison inter-établissements

Au compte de fonctionnement : élimination des frais de siège et des opérations inter-établissements.

## Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont présentés dans le respect des dispositions des articles R.314-80 à R.314-100 du CASF et des règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n° 2018-06 du 5 décembre 2018 et 2019-04 du 8 novembre 2019 relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

### Conventions comptables :

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

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

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

### Postes de l'actif :

#### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévisible :

- Incorporels : de 2 à 5 ans
- Constructions et aménagement : de 20 à 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions : de 7 à 15 ans
- Matériel et outillage : de 5 à 10 ans
- Matériel de transport : de 4 à 7ans
- Matériel de bureau, informatique et mobilier : de 3 à 10 ans

Les constructions et les agencements et aménagements des constructions ont fait l'objet d'un retraitement en application de la méthode dite des composants, chaque élément ayant un rythme d'utilisation différent de l'immobilisation dans son ensemble. Les agencements ont été portés dans les comptes de construction. Les amortissements pratiqués, dans ce cas-là, l'ont été sur la base de la méthode de la réallocation des valeurs comptables nettes (méthode prospective).

Dans le cas où la valeur du terrain n'avait pas été isolée dans les comptes, il a été isolé un montant forfaitaire sur le poste « Constructions » pour l'affecter à la valeur du terrain, sur la base de la valeur historique.



Le matériel acquis avec les subventions obtenues au titre de la taxe d'apprentissage fait l'objet d'un amortissement exceptionnel dès la première année. En contrepartie, les subventions perçues sont reprises dans le compte de résultat. Ce matériel n'est pas la propriété de l'association.

### **Immobilisations financières**

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

### **Stocks**

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen pondéré.

### **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.

### **Trésorerie**

L'association bénéficie d'une convention d'unité de compte des comptes bancaires des différents établissements auprès de BNP PARIBAS et de SOCIETE GENERALE. Le bilan global présente le solde fusionné des comptes.

### **Postes du Passif :**

#### **Fonds propres**

Les fonds propres sans droit de reprise correspondent à la mise à disposition définitive de biens.

Un tableau en annexe détaille l'origine des fonds.

#### **Réserves**

Les Réserves pour projet de l'entité concernent les excédents affectés à l'investissement et les autres réserves enregistrent essentiellement le transfert des apports suite à la mise en place des règlements de l'ANC.

#### **Reports à nouveau**

Le compte report à nouveau est utilisé pour l'affectation, par l'organe compétent, des excédents et déficits qui impactent les fonds propres de l'association.

Le report à nouveau débiteur concerne essentiellement les droits à congés acquis par les salariés pendant la période de mai à décembre mais non pris, les financeurs refusant cette charge chaque année.

Un tableau en annexe détaille l'origine des reports à nouveau.

#### **Résultats sous contrôle de tiers financeurs**

Les résultats des activités dont le financement est assuré par des tiers financeurs sont isolés au passif du bilan dans les fonds propres.

Un tableau en annexe en détaille l'origine.

### **Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables**

Ces subventions figurent au passif du bilan dans les fonds propres.

Elles sont reprises dans le compte de résultat au même rythme que l'amortissement des immobilisations financées.

### **Provisions réglementées**

Ces provisions sont détaillées sur l'état des provisions et figurent au passif du bilan sous la rubrique « Fonds propres ». Elles ont été comptabilisées en application des dispositions du code de l'action sociale et des familles.

### **Fonds dédiés**

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

### **Congés à payer**

A la suite de l'avis CNC N° 2007-5 du 4 mai 2007 harmonisant les règles comptables applicables aux ESMS avec le plan comptable général, les droits à congés payés sont constatés dans les comptes des établissements.

Toutefois ces écritures ne devant avoir aucun impact budgétaire, la contrepartie du passif représentatif de cette dette envers les salariés est comptabilisée directement en moins des fonds propres au compte 11592.

### **Rémunération des dirigeants, salariés et bénévoles**

En application de l'article 20 de la loi n°2006-580 l'association doit indiquer dans l'annexe aux comptes annuels le total des rémunérations et avantages versés aux trois plus hauts cadres dirigeants.

L'information qui serait fournie dans le cadre de cette obligation reviendrait à donner la rémunération d'une seule personne, ce qui serait contraire aux règles de confidentialité en matière de publicité des rémunérations et avantages.

Il est précisé qu'aucun administrateur de l'association n'est rémunéré pour ses fonctions.

## Postes du Compte de résultat

### Comptabilisation de la reprise des résultats

Les résultats des établissements des ESMS sous contrôle de tiers financeurs ne sont pas repris en augmentation des produits pour ce qui concerne le reversement des excédents antérieurs et en diminution des produits pour ce qui concerne la reprise des déficits antérieurs.

Les reprises de résultat figurent dans les comptes administratifs dans le document prévu à cet effet sous la forme suivante :

6.1. Détermination et affectation du résultat			
	N° Compte	Proposé	Retenu
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7) soit A	1205 ou 1295		0.00
Report à nouveau des exercices antérieurs soit B	11501 ou 11503 ou 11590		0.00
<b>RESULTAT A AFFECTER : A+B</b>			
Affectation en report à nouveau	11502 : Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R.314-51 du CASF		0.00
	11503 : Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation		
	115902 : Report à nouveau des activités ESMS prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur)		
	115921 : Amortissements comptables excédentaires différés		
	115922 : Dépenses pour congés payés		
	115923 : Autres droits acquis par les salariés non provisionnés		
	115928 : Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs		
	115912 : Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales		
	1068522 : Excédents et réserves affectés à l'investissement		0.00
	1068552 : Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
Affectation en réserves	1068562 : Réserves de compensation des déficits		
	1068572 : Réserves de compensation des charges d'amortissement		
<b>TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT</b>			<b>0.00</b>

### Contributions volontaires en nature

Le règlement ANC 2018-06 instaure le caractère obligatoire de fournir les informations relatives aux contributions volontaires en nature. Les contributions volontaires en nature correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces ainsi que de biens meubles ou immeubles, auxquels il convient d'assimiler les dons en nature redistribués ou consommés en l'état par l'association. Cette information est fournie en fin de compte de résultat.

L'Apajh Yvelines bénéficie de conventions de mise à disposition de locaux à titre gracieux dont la valorisation n'a pas été possible compte tenu des éléments fournis. Il s'agit de :

- Locaux mis à la disposition à titre gracieux par la Mairie de Montigny le Bretonneux pour l'UEMA
- Locaux mis à la disposition à titre gracieux par la Mairie de Bonnières sur Seine pour l'UEMA
- Locaux mis à la disposition à titre gracieux par la Mairie de Mantes la Jolie pour le PAEJ du Mantois
- Locaux mis à la disposition à titre gracieux par l'IFAC pour le PAEJ de Sartrouville.
- Salle Snoezelen mise à la disposition à titre gracieux par la mairie de Sartrouville pour le PCPE Trait d'union.

## Engagements hors bilan

### Engagements donnés

#### Indemnité de fin de carrière

Les droits acquis au titre du départ en retraite de l'ensemble des salariés sont valorisés selon la méthode prospective qui consiste à proratiser les droits qui seront acquis en fin de carrière en fonction de l'ancienneté constatée à la date d'évaluation pour tous les salariés présents. Les salaires sont projetés en fin de carrière en prenant comme hypothèse un taux de progression de 0.72 % par an. Le montant des indemnités pour départ en retraite est fixé par la convention collective appliquée par l'association. Le montant du passif social ainsi déterminé est évalué à **1 563 904 euros**.

### Engagements reçus

L'association bénéficie des garanties suivantes :

- ✓ Caution solidaire du département des Yvelines à hauteur de 2 390 765 euros dans le cadre de l'emprunt souscrit auprès de la BNP PARIBAS pour le financement de la construction du foyer des Saules à Magny les Hameaux
- ✓ Caution solidaire de la Communauté d'Agglomération de St Quentin en Yvelines à hauteur de 2 390 765 euros dans le cadre de l'emprunt souscrit auprès de la BNP PARIBAS pour le financement de la construction du foyer des Saules à Magny les Hameaux  
Cet emprunt a fait l'objet d'un refinancement début janvier 2019 et sera échu en 2026
- ✓ Caution solidaire du département des Yvelines à hauteur de 762 245 euros dans le cadre de l'emprunt souscrit auprès de la Caisse des Dépôts et Consignations pour le financement de la construction de l'EME à Elancourt
- ✓ Caution solidaire de la Communauté d'Agglomération de St Quentin en Yvelines à hauteur de 762 245 euros dans le cadre de l'emprunt souscrit auprès de la Caisse des Dépôts et Consignations pour le financement de la construction de l'EME à Elancourt. Cet emprunt sera échu en 2028

## Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 33 420 euros ttc et ne concernent que la mission légale de certification des comptes.

## **Détail des résultats à affecter des établissements et services sous contrôle de tiers financeurs (article 312-1 du Code de l'action sociale et des familles)**

La mise en œuvre de l'avis CNC 2007-05 a entraîné la comptabilisation de charges non reprises par les autorités de tarification au titre de dépenses inopposables. Le détail par établissement est le suivant :

Budget	ESMS	Résultat du Compte Administratif	Variation congés payés 2022-2023 non opposable	Résultat opposable et affectable
Ars	Apiday Tsl	238 754	20 899	259 653
	Dar	33 503	0	33 503
	Emas	-5 369	7 381	2 013
	Eme	7 005	5 494	12 499
	Esat G. Eiffel	130 585	8 809	139 394
	Esat J. Charcot	-17 219	9 306	-7 913
	F Jaillard	28 406	11 167	39 573
	Ime le Chemin des Lauris	108 175	-274	107 901
	Impro	-25 736	7 250	-18 486
	Pcpe	95 014	7 774	102 788
	Plaine	73 550	5 813	79 363
	Reaux	59 451	9 429	68 880
	Samsah	154 597	1 521	156 118
	Saules	109 685	5 931	115 616
	Siam	339 855	29 136	368 991
	Uema Montigny	97 088	-1 958	95 130
	Uema Bonnières	52 571	-294	52 277
	Uema Sartrouville	22 518	-275	22 243
<b>Total Ars</b>		<b>1 502 434</b>	<b>127 109</b>	<b>1 629 543</b>
Conseil Départemental	Caj chanteloup	19 475	4 357	23 832
	Caj viroflay	-34 961	2 028	-32 933
	Manoir	131 024	-3 464	127 560
	Pat	2 910	112 672	115 582
	Plaine	-121 647	11 682	-109 965
	Reaux	-191 759	13 947	-177 812
	Samsah	123 068	1 459	124 527
	Saules	-138 211	11 979	-126 232
	Savs	-5 756	1 130	-4 626
<b>Total Conseil Départemental</b>		<b>-215 858</b>	<b>155 790</b>	<b>-60 068</b>
Mdph	DIH	135 782	28 203	163 985
<b>Total Mdph</b>		<b>135 782</b>	<b>28 203</b>	<b>163 985</b>
Siège	Siège	20 878	-26 542	-5 664
<b>Total Siège</b>		<b>20 878</b>	<b>-26 542</b>	<b>-5 664</b>
Esat Commercial	Esat G. Eiffel	-144 118		-144 118
	Esat J. Charcot	-27 539		-27 539
<b>Total Esat commercial</b>		<b>-171 656</b>	<b>0</b>	<b>-171 656</b>
Autres Financeurs	Paej Mantes	-13 784	5 241	-8 543
	Paej Sartrouville	-27 805	5 241	-22 564
<b>Total autres Financeurs</b>		<b>-41 589</b>	<b>10 482</b>	<b>-31 107</b>
FIR	Gem Tsa	30 698	892	31 590
<b>Total FIR</b>		<b>30 698</b>	<b>892</b>	<b>31 590</b>
<b>Total général</b>		<b>1 260 689</b>	<b>295 934</b>	<b>1 556 623</b>



# Affectation des résultats votée par le Conseil d'Administration du 25 avril 2024

La méthode d'affectation des résultats des ESMS sous contrôle de l'ARS et du conseil Départemental des Yvelines a évolué en 2016. Jusqu'à présent le résultat affecté intégrait la partie du résultat résultant de la non opposabilité aux financeurs de la variation de la provision pour congés payés. Cette méthode avait pour conséquence de reporter le financement effectif de cette provision soit sur un financement supplémentaire exceptionnel des pouvoirs publics au moment du paiement effectif des droits, soit sur un financement pris sur les fonds d'investissement à long terme de l'association. La méthode retenue d'affectation de résultat retient donc un résultat d'exploitation qui intègre la charge relative à la variation de la provision pour congés payés.

Résultat CPOM CD 2023		-253 318		
Résultat CPOM ARS 2023		1 500 363		
Résultat commercial		-171 656		
TOTAL à affecter		1 075 389		
type	esms	Action	Montant	
Equipement	emas	mobilier	500	
		vidéo projecteur	700	
	gem	mobilier	1 000	
	paej mantes	fauteuil de bureau	600	
	paej sartrouville	table pliable	500	
TOTAL EQUIPEMENT			3 300	
Logistique	eiffel	infogérance paie travailleurs 9 mois	27 000	
Personnel	fh manoir	direction de transition 5 mois	79 200	
	uema bonnières	gratification stage	5 600	
	tous	formations extra PAUF des professionnels	155 000	
TOTAL PERSONNEL			239 800	
Pouvoir achat des salariés	tous	laforcade : salariés non éligibles	233 680	
		Prime pouvoir achat	111 320	
TOTAL POUVOIR ACHAT			345 000	
Projet éducatif	crl f jaillard	atelier musique	1 000	
		ART THERAPIE	2 880	
		BALNEOTHERAPIE Les Papillons Blancs	1 000	
		EQUITHERAPIE	810	
		FETE DU SESSAD	1 360	
		HANDI BOXING	1 800	
	siam tsa	SEJOUR TRANSFERT LERY POSES	3 000	
		Projet Ouicanne Instructrices en locomotion	2 910	
		AMIKEO ABONNEMENT CLOUD	1 151	
		AMIKEO ABONNEMENT TOUS LES 2 ANS	1 098	
		MEDIATION EQUINE	3 460	
TOTAL PROJET EDUCATIF			20 469	
Sécurisation financière	tous	lafordade : Manque de financement salariés éligibles	426 820	
Transport	uema bonnières	transport individuel exceptionnel	8 000	
Travaux accessibilité	f jaillard	Rénovation Bateau trottoir et eau stagnante	5 000	
Total			1 075 389	



# Tableau des Immobilisations

	Valeur début 01/2023	Augmentation	Diminution	Transfert	Valeur fin 12/2023
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	191 277	45 473	25 215		211 535
Droit au bail					
Immobilisations incorporelles en cours	24 849		24 849		
<b>SOUS-TOTAL INCORPOREL</b>	<b>216 126</b>	<b>45 473</b>	<b>50 064</b>		<b>211 535</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
Terrains	2 067 986				2 067 986
Agencements et aménagements de terrains	111 902				111 902
Constructions	32 146 548	726 764	39 866		32 833 446
Dont :					
. Constructions	19 853 579	412 936	7 855		20 258 659
. Construction sur sol d'autrui	4 431 257				4 431 257
. IGAAC	7 861 712	313 828	32 011		8 143 529
Installations techniques, matériel et outillage industriel	11 230 410	981 682	313 553		11 898 539
Dont :					
. Installations techniques matériels et outillages	4 056 490	249 565	49 642		4 256 413
. Installations générales	3 026 700	364 351	81 264		3 309 787
. Matériel de transport	1 565 973	149 254	40 732		1 674 495
. Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 581 247	218 512	141 915		2 657 844
Immobilisations corporelles en cours	220 561	726 413	826 837		120 137
Dont :					
. Constructions	57 059	475 778	457 146		75 691
. Autres	163 502	250 635	369 691		44 446
Avances et acomptes sur immobilisations en cours					
<b>SOUS-TOTAL CORPOREL</b>	<b>45 777 407</b>	<b>2 434 859</b>	<b>1 180 256</b>		<b>47 032 010</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					
Participations et créances rattachées	56 164	3 000	3 000		56 164
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres	54 271	6 273	428		60 116
Autres créances immobilisées					
<b>SOUS-TOTAL FINANCIER</b>	<b>110 434</b>	<b>9 273</b>	<b>3 428</b>		<b>116 280</b>
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS</b>	<b>46 103 968</b>	<b>2 489 605</b>	<b>1 233 748</b>		<b>47 359 824</b>

# Tableau des Amortissements

	Valeur Début 01/2023	Augmentation	Diminution	Valeur Fin 12/2023
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	170 311	19 036	25 215	164 132
Droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>SOUS-TOTAL INCORPOREL</b>	<b>170 311</b>	<b>19 036</b>	<b>25 215</b>	<b>164 132</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Agencements et aménagements de terrains	111 902			111 902
Constructions	11 314 074	502 751	5 442	11 811 383
Construction sur sol d'autrui	4 213 767	108 296		4 322 063
Installations générales, agencements des constructions	3 805 988	397 225	29 326	4 173 886
Installations techniques matériels et outillages	3 240 514	251 125	47 580	3 444 059
Installations générales	2 064 645	170 648	79 654	2 155 639
Matériel de transport	1 150 319	99 680	40 732	1 209 267
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 885 373	210 938	135 366	1 960 945
Immobilisations corporelles en-cours				
Avances et acomptes sur immobilisations en cours				
<b>SOUS-TOTAL CORPOREL</b>	<b>27 786 581</b>	<b>1 740 664</b>	<b>338 100</b>	<b>29 189 145</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>SOUS-TOTAL FINANCIER</b>				
<b>TOTAL AMORTISSEMENTS</b>	<b>27 956 892</b>	<b>1 759 700</b>	<b>363 315</b>	<b>29 353 277</b>

## Détail des Fonds propres

Postes	Valeur fin 31/12/2022	Augmentations durant l'exercice	Diminutions durant l'exercice	Valeur fin 31/12/2023
<b>FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE</b>				
Fonds propres complémentaires :	566 271	90 011	90 011	566 271
<b>TOTAL FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE</b>	<b>566 271</b>	<b>90 011</b>	<b>90 011</b>	<b>566 271</b>

Postes	Valeur fin 31/12/2022	Augmentations durant l'exercice	Diminutions durant l'exercice	Valeur fin 31/12/2023
<b>RESERVES</b>				
<b>Réserves pour projet de l'entité :</b>				
Excédents affectés à l'investissement - Association	1 455 315		1 455 315	
Excédents affectés à l'investissement – Esms	7 823 819	1 455 315		9 279 135
Excédents affectés à l'investissement – Esat	2 976 354			2 976 354
Excédents affectés à la couverture du BFR	550 264			550 264
Réserves de compensation des déficits	694 699			694 699
Excédent affecté en réserve de compensation des charges d'amortissement	2 064 666			2 064 666
Réserves consécutives à l'octroi de subventions	6 084 338	5 356	5 356	6 084 338
Réserves – Autres	1 216 554	42 760	42 100	1 217 214
<b>Total RESERVES</b>	<b>22 866 008</b>	<b>1 503 431</b>	<b>1 502 771</b>	<b>22 866 668</b>



# Détail des reports à nouveau

Report à nouveau négatif						
Compte	Dossier	Libellé	Valeur début 01/2023	Augmentations	Diminutions	Valeur fin 12/2023
115922	tous	dette cp au 1/7/2007	-773 723			-773 723
115922	tous	variation cp depuis 2008	-502 022			-502 022
115923	100 lme	Artt - Autres droits acquis par salariés	-27 837			-27 837
115928	110 Esat Charcot	Autres dépenses non opposables	-23 830			-23 830
115912	multi	Charges rejetées	-204 931			-204 931
119500	90-50	Ran Hors gestion contrôlée	-2 129	2129	2129	-2 129
1159020	multi	Ran des activités ESMS sous gestion contrôlée	-588 822			-588 822
1159021	170 DIH	Ran des activités ESMS sous gestion contrôlée	-30 681			-30 681
total			-2 153 975	2 129	2 129	-2 153 975
Report à nouveau créditeur						
Compte	Dossier	Libellé	Valeur début 01/2023	Augmentations	Diminutions	Valeur fin 12/2023
115020	multi	Ran des activités ESMS sous gestion contrôlée	892 207			892 207
1150201	170 DIH	Ran des activités ESMS sous gestion contrôlée	42 145	322 083		364 228
115030	multi	Exc aff mesures exploit	1 611 074	1 234 677	194 360	2 651 390
1150301	multi	CITS Crédit Impôt Taxe Salaires	243 316			243 316
total			2 788 741	1 556 760	194 360	4 151 142
TOTAL DES REPORTS A NOUVEAU						1 997 166



## Détail des subventions d'investissement

Postes	Valeur fin 31/12/2022	Augmentations durant l'exercice	Diminutions durant l'exercice	Valeur fin 31/12/2023
<b>SUBVENTIONS D' INVESTISSEMENT</b>				
Subvention Région Ile de France	267 169			267 169
Subvention CNSA	367 894			367 894
Subventions Entreprises privées	19 475			19 475
Autres subvention d'investissement	7 845			7 845
Subvention taxe apprentissage	184 269			184 269
<b>Total SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>	<b>846 651</b>			<b>846 651</b>

## Détail des fonds dédiés

Postes	Valeur fin 31/12/2022	Augmentations durant l'exercice	Diminutions durant l'exercice	Valeur fin 31/12/2023
<b>FONDS DEDIES ISSUS DES CONTRIBUTIONS FINANCIERES DES AUTORITES DE TARIFICATION</b>				
Fonds dédiés à l'investissement	2 952 993	597 005	23 870	3 526 128
Fonds dédiés à l'exploitation	884 541	265 575	420 896	729 220
CNR CD78	0	341 309	64 351	276 958
<b>Total FONDS DEDIES</b>	<b>3 837 534</b>	<b>1 203 889</b>	<b>509 117</b>	<b>4 532 306</b>

# Tableau des provisions et dépréciations

	Valeur début 01/2023	Augmentation	Diminution	Valeur fin 12/2023
<b>Provisions Réglementées</b>	<b>1 362 916</b>	<b>0</b>	<b>78 676</b>	<b>1 284 240</b>
Destinées à la Couverture du Besoin en Fonds de Roulement	604 107	0	0	604 107
Amortissements Dérogatoires	157 351	0	78 676	78 676
Réserves des Plus-Values Nettes d'Actif Immobilisé	601 458	0	0	601 458
				0
<b>Provisions pour Risques et Charges</b>	<b>2 490 545</b>	<b>4 289</b>	<b>0</b>	<b>2 494 834</b>
Provisions pour risques	1 673 133	4 289		1 677 422
Provisions pour retraite	126 371			126 371
Provisions pour gros entretien	691 041			691 041
				0
<b>Dépréciations</b>	<b>180 257</b>	<b>116 697</b>	<b>77 147</b>	<b>219 807</b>
Dépréciation des Immobilisations				0
Dépréciation des Stocks et En-Cours				0
Dépréciation des Comptes de Tiers	180 257	116 697	77 147	219 807
Dépréciation des Comptes Financiers				

## Etat des créances

	Montant brut 31/12/2023	A un an au plus	A plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :	116 280	56 164	60 116
Créances rattachées à des participations	56 164	56 164	0
Autres immobilisations financières	60 116	0	60 116
Créances de l'actif circulant :	3 632 732	3 625 680	7 051
Créances clients et comptes rattachés	1 521 139	1 521 139	
Autres créances clients	1 966 255	1 966 255	
Charges constatées d'avance	145 338	138 287	7 051
<b>TOTAL CREANCES</b>	<b>3 749 011</b>	<b>3 681 844</b>	<b>67 167</b>

## Etat des dettes

	Montant brut 31/12/2023	A un an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 446 806	596 646	850 161	
Emprunts et dettes financières divers	6 376	6 376		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 218 193	1 218 193		
Dettes fiscales et sociales	3 377 906	3 377 906		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	83 802	83 802		
Autres dettes	71 743	71 743		
Produits constatés d'avance	50 000	50 000		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>6 254 828</b>	<b>5 404 667</b>	<b>850 161</b>	<b>0</b>

# Ventilation des produits de fonctionnement

(Selon l'origine de financement)



Type de produits	Financement				
	Etat	Assurance maladie	Départements	Autres	Total
DOTATIONS ET PRODUITS DE LA TARIFICATION					
Dotation globale ARS		19 270 661			19 270 661
Dotation globale Département Yvelines			13 808 857		13 808 857
Prix de journée Départements hors Yvelines			1 302 219		1 302 219
Dotation globale ES AT		2 584 629			2 584 629
Prix de journée à la charge de l'utilisateur				0	0
Total 1		21 855 291	15 111 076	0	36 966 366
PRESTATIONS DE SERVICES					
Total 2 – Prestations de Service Esat				1 206 332	1 206 332
FINANCEMENTS COMPLEMENTAIRES					
Aide aux postes Esat	2 270 440				2 270 440
Aides personnalisées au logement (caf)				419 532	419 532
Reprise de provision pour risques et charges				0	0
Financement Opco Santé				901	901
Reprise de fonds dédiés (dont prime Covid)		509 117			509 117
Cotisations et dons des adhérents				6 855	6 855
Participation des usagers aux frais des repas				183 917	183 917
Indemnités de prévoyance				42 685	42 685
Remboursement des assurances				1 198	1 198
Subventions d'Exploitation	35 000	58 000	29 000	72 300	194 300
Produits financiers				165 047	165 047
Autres produits annexes				1 724 315	1 724 315
Total 3	2 305 440	567 117	29 000	2 616 750	5 518 307
Total général	2 305 440	22 422 408	15 140 076	3 823 082	43 691 006
% des recettes par origine	5%	51%	35%	9%	100%

# Tableau des effectifs

CATEGORIES	EFFECTIFS EQUIVALENT TEMPS PLEIN 2023		
	Hommes	Femmes	Total
Direction – Encadrement	5,77	30,11	35,88
Educatif et social	52,37	232,60	284,97
Médical - Paramédical	8,43	79,78	88,21
Administration et gestion	3,33	48,64	51,97
Services généraux	8,60	5,42	14,02
Total	78,50	396,54	475,04

# Tableau des emprunts

Etablissement	Montant du prêt	Organisme prêteur	Date dernière échéance	Intérêts non échus	Dettes au 31/12/2023	Dettes à moins d'un an	1 an à 5 ans	Plus de 5 ans	Garanties apportées au remboursement des échéances
SAULES	3 627 074	BNP PARIBAS	janv-26	13 634	1 109 616	529 358	580 258		Cautions solidaire du conseil Départemental des Yvelines et de la communauté d'agglomération de St Quentin en Yvelines
EME CLEF ST PIERRE	1 524 490	CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	juil-28	22 274	337 190	67 288	269 902		Cautions solidaire du conseil Départemental des Yvelines et de la communauté d'agglomération de St Quentin en Yvelines
TOTAL	5 151 564			35 909	1 446 806	596 646	850 161	0	

