



Engagement



Solidarité



Militantisme

64^e Assemblée générale Unapei 17- Exercice 2024

VOLET FINANCIER 2024

60ans

« L'essentiel »



Autodétermination



Valeurs



Citoyenneté



Unapei

CHARENTE MARITIME • 17

www.unapei17.org



64^e Assemblée générale
Unapei 17- Exercice 2024

COMPTES ANNUELS



CONSOLIDÉ 2024

| ACTIF | Arrêté au 31/12/2024 Durée 12 mois | | | 31/12/2023 12 mois |
|--|---------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | BRUT | AMORT/PROV | NET | 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 | 34 550,33 |
| Autres Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations Corporelles | | | | |
| Terrains | 1 119 223,97 | -237 977,55 | 881 246,42 | 842 294,51 |
| Constructions | 22 204 034,83 | -15 116 233,85 | 7 087 800,98 | 7 461 431,32 |
| Installations techniques matériel et outillage | 1 937 088,29 | -1 478 249,52 | 458 838,77 | 423 889,86 |
| Autres immobilisations corporelles | 5 101 516,37 | -4 066 160,05 | 1 035 356,32 | 951 620,92 |
| Immobilisations corporelles en cours | 195 884,53 | | 195 884,53 | 95 978,88 |
| 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 | 5 800,00 |
| Autres titres Immobilisés | 3 384 459,92 | | 3 384 459,92 | 3 384 427,79 |
| Prêts | 784 845,39 | | 784 845,39 | 759 323,07 |
| Autres | 74 212,33 | | 74 212,33 | 80 057,14 |
| TOTAL I | 34 906 658,48 | -20 975 227,13 | 13 931 431,35 | 14 039 373,82 |
| Comptes de Liaison | | | | |
| Comptes de Liaison | | | | |
| TOTAL II | | | | |
| Actif Circulant | | | | |
| Stocks et en cours | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | 33 244,57 | | 33 244,57 | 32 772,55 |
| Produits intermédiaires et finis | 26 550,90 | | 26 550,90 | 8 908,56 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 107 000,84 | | 107 000,84 | 20 488,40 |
| Créances | | | | |
| Créances redevables usagers et comptes rattachés | 1 428 092,05 | -8 528,58 | 1 419 563,47 | 1 729 855,87 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 1 035 302,30 | -120 000,00 | 915 302,30 | 591 136,16 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 165 023,36 | | 165 023,36 | 160 004,80 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | | | | |
| Disponibilités | 10 280 935,93 | | 10 280 935,93 | 10 498 039,33 |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| Charges constatées d'avance | 127 188,88 | | 127 188,88 | 71 531,30 |
| TOTAL III | 13 203 338,83 | -128 528,58 | 13 074 810,25 | 13 112 736,97 |
| 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 |
| 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 |
| Comptes de Liaison | | |
| Comptes de Liaison | | |
| Comptes de Liaison | | |
| | TOTAL III | |
| Provisions | | |
| Provisions pour risques | 52 523,23 | |
| Provisions pour charges | 1 395 285,77 | 1 112 800,12 |
| | TOTAL IV | 1 447 809,00 |
| 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 |
| 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 | % | 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 ^o 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 consommable | | | | | | | | |
| . 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 | | | | | | |

**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 Evènements 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, dégagant 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 cout d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur cout 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 couts 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 cout d'acquisition. Tous les couts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux couts 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-SAINTE (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 (congés 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 (congés 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 (congés 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 (congés 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

| COMPTÉ 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 * | | | 9 – 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 | 13 966 |
| 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 RESULTAT | 76 370 | | I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT | 102 231 | |
| II - DOTATIONS AUX PROVISIONS | 52 523 | | II - REPRISES DES PROVISIONS | | |
| III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES | 9 382 | | III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTÉES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS | | |
| | | | IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC (cf tableau des fonds dédiés) | | |
| IV – EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE | | | V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE | 36 044 | |
| V – TOTAL GENERAL | 138 275 | | VI – TOTAL GENERAL | 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 | | |
| | | | SOLDE DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN FIN D'EXERCICE | | |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Missions sociales | | 100 | Bénévolat | | 100 |
| Frais de recherche de fonds | | | Prestations en nature | | |
| Frais de fonctionnement et autres charges | | 83 596 | Dons en nature | | 83 596 |
| Total | | 83 696 | 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

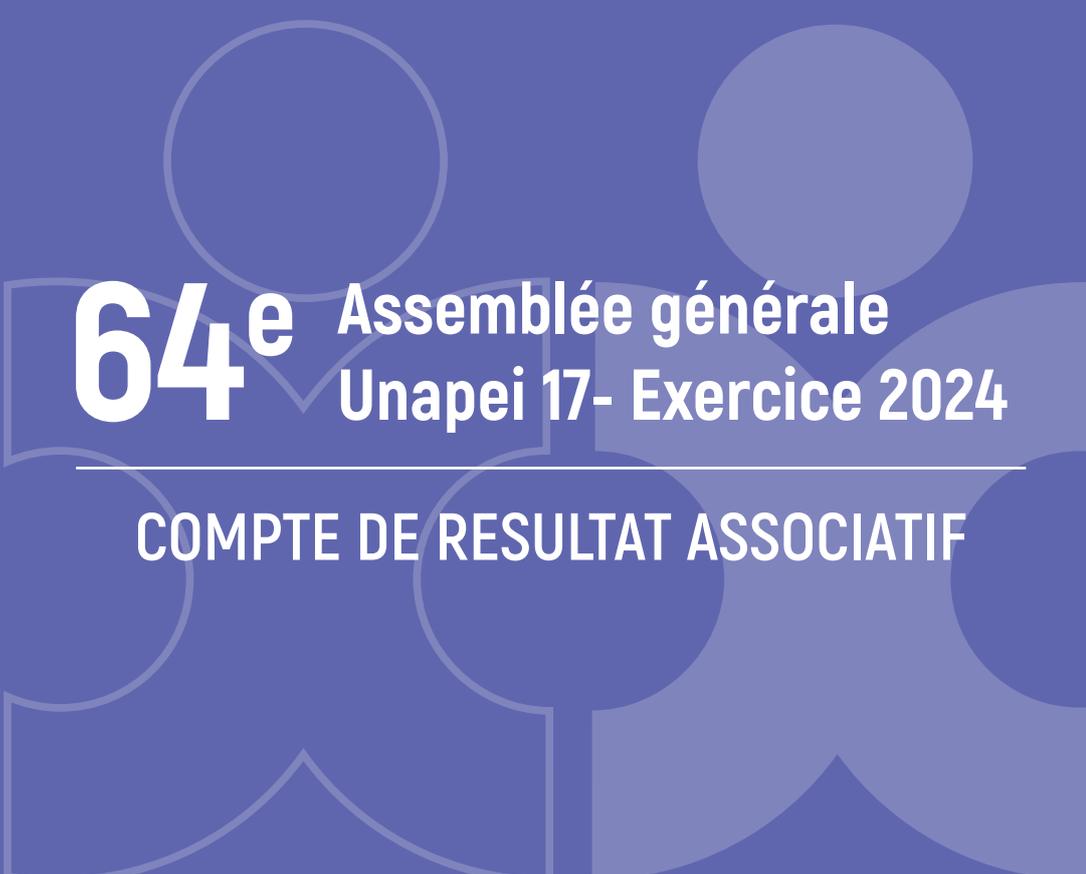
Solde au 31/12/2024 des comptes de la vie associative :

| | |
|-------------------|---------|
| <u>Trésorerie</u> | |
| compte bancaire | 133 971 |
| caisse | 278 |
| <u>Placement</u> | |
| 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.





64^e Assemblée générale
Unapei 17- Exercice 2024

COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATIF



**RAPPORT FINANCIER & COMPTE DE
RESULTAT**

EXERCICE 2024

BUDGET PREVISIONNEL 2026

BUDGET ASSOCIATIF 2024-2025 ET COMPTE PRÉVISIONNEL 2026

DÉPENSES

| CHARGES | Réalisé au 31 décembre 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 |
|---|--|------------------------|------------------------|
| Carburant | 38,55 | | 100,00 |
| Eau - edf - gdf (maison Henri IV) | 705,44 | 2 000,00 | 2 000,00 |
| Produit entretien | 267,62 | | 300,00 |
| Petit matériel et outillage | 303,98 | 100,00 | 300,00 |
| Fournitures administratives | 88,80 | | 100,00 |
| Fournitures hotelières | 609,91 | 300,00 | 300,00 |
| Alimentation | 615,02 | 2 500,00 | 2 500,00 |
| TOTAL 60 | 2 629,32 | 4 900,00 | 5 600,00 |
| Autres prestation service (formation) | | | |
| Autres prestation service (site internet) | | | |
| Entretien bâtiment (maison Henri IV) | | 300,00 | 2 000,00 |
| Location materiel | | 85,00 | 85,00 |
| Entretien espaces verts | | 250,00 | 250,00 |
| Maintenance et contrôle sécurité | 479,66 | 400,00 | 400,00 |
| Assurance | 276,06 | 200,00 | 300,00 |
| Documentation | 29,94 | 250,00 | 250,00 |
| Cotisations (UDAF, Cristhal, MAS, Avalrum.) | | 3 000,00 | 3 000,00 |
| Cotisations UNAPEI | 9 197,20 | 7 000,00 | 8 000,00 |
| Frais colloques | 1 247,56 | 2 000,00 | 2 000,00 |
| TOTAL 61 | 11 230,42 | 13 485,00 | 16 285,00 |
| Honoraire divers (accomp réorganisation) | | | |
| Participation frais siège | 6 619,00 | 6 500,00 | 6 619,00 |
| Brochures, dépliants | 4 763,60 | 4 000,00 | 4 000,00 |
| Voyages et déplacements | 12 382,61 | 10 000,00 | 12 000,00 |
| Mission/réception | 3 234,54 | 2 500,00 | 3 500,00 |
| Téléphonie mobile | 32,40 | | 50,00 |
| Frais bancaires | 151,53 | 200,00 | 200,00 |
| Prestation blanchisserie + alimentation | 1 245,75 | 6 000,00 | 2 000,00 |
| Autre prestation (salaire CAA) | 535,88 | | |
| TOTAL 62 | 28 965,31 | 29 200,00 | 28 369,00 |
| Charges salariales (service formation) | | | |
| Impôts locaux henri IV | 1 887,00 | 2 000,00 | 2 000,00 |
| TOTAL 63 | 1 887,00 | 2 000,00 | 2 000,00 |
| Prévoyance Harmonie mutuelle | 116,60 | | 150,00 |
| Urssaf Bénévoles | 190,00 | 300,00 | 300,00 |
| Formation bénévoles | 2 000,00 | | 2 000,00 |
| Provision CP | -1 144 | | |
| Autre indemnité (prime pouvoir achat) | | | |
| TOTAL 64 | 1 162,19 | 300,00 | 2 450,00 |
| Dép activités sportives et culturelles | 23 056,74 | | |
| Dép dons affectés divers | 949,30 | | |
| Charges diverses | 0,02 | | |

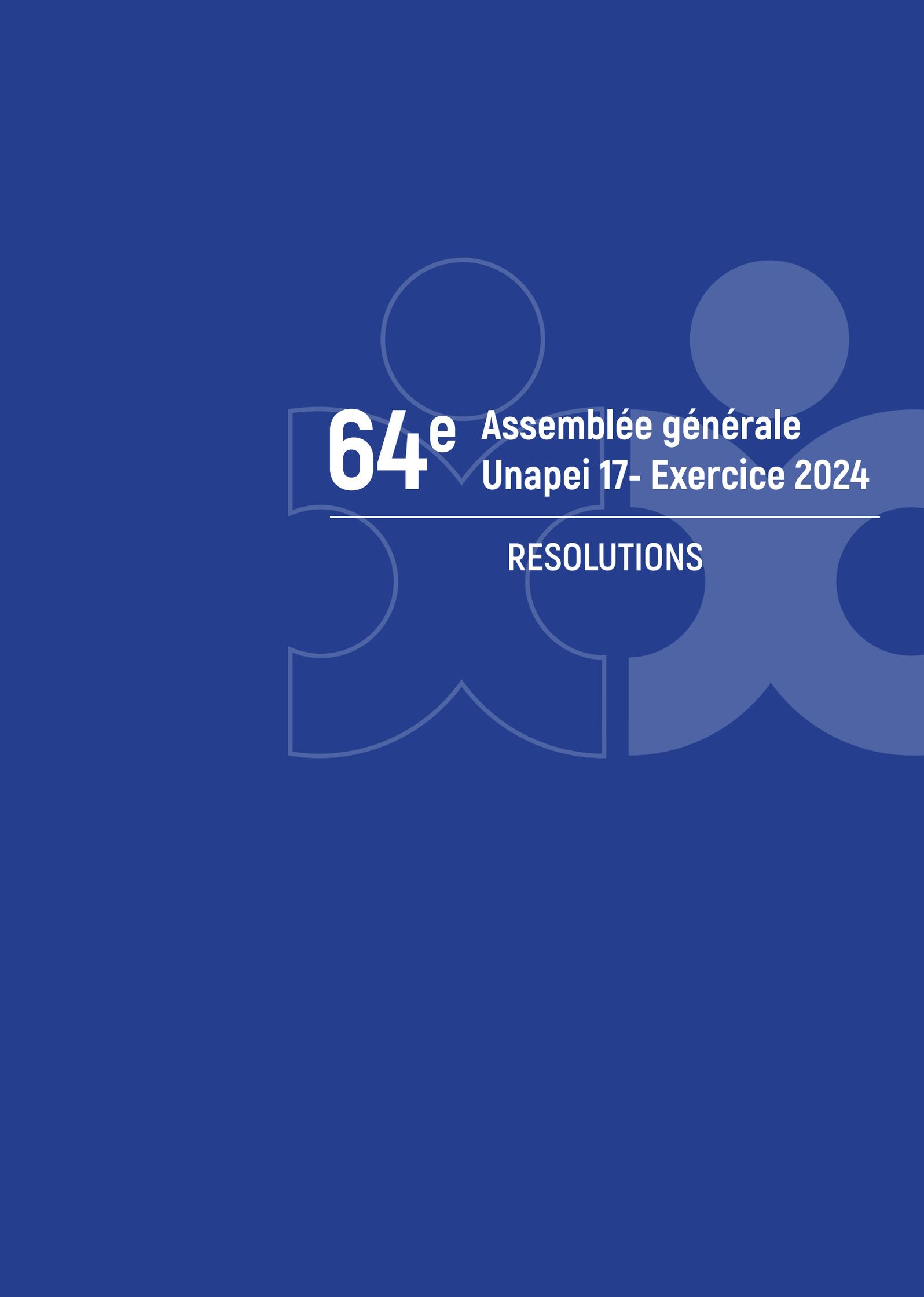
DÉPENSES

| CHARGES | Réalisé au 31 décembre 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 |
|-----------------------------|--|------------------------|------------------------|
| TOTAL 65 | 24 006,06 | 0,00 | 0,00 |
| Intérêt sur emprunts | | | |
| TOTAL 66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Charges exceptionnelles | | | |
| TOTAL 67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dotation aux amortissements | 6 041,70 | 5 500,00 | 3 800,00 |
| Engagement réalisé sur don | 9 381,81 | | |
| Provisions pour risques | 52 523,23 | | |
| TOTAL 68 | 67 946,74 | 5 500,00 | 3 800,00 |
| Impôts sur les sociétés | 448,26 | 1 500,00 | 200,00 |
| TOTAL 69 | 448,26 | 1 500,00 | 200,00 |
| TOTAL CHARGES | 138 275,30 | 56 885,00 | 58 704,00 |

RECETTES

| RECETTES | Réalisé au 31 décembre 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 |
|---|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| AN repas (salaire formation) | | | |
| Repas AG | | | |
| Vente guide du patrimoine | | | |
| Location Maison Henri IV | | | 0,00 |
| Formation secouriste | 22 046,81 | 15 000,00 | 14 000,00 |
| Formation accessibilité | | 4 000,00 | 500,00 |
| Panneau publicitaire | | 2 200,00 | 2 200,00 |
| 70 PRODUITS | 22 046,81 | 15 000,00 | 16 700,00 |
| Autres dons | 1 791,00 | 4 000,00 | 2 000,00 |
| Subv nouvelle sensibilisation handicap CCA | 1 405,00 | | |
| Cotisation adhérents | 13 935,00 | 14 000,00 | 14 000,00 |
| Participation budget commercial | 19 898,17 | 17 885,00 | 23 004,00 |
| Dons affectés aux activités sportives culturelles | 24 809,11 | | |
| Dons affectés à diverses activités | 7 950,00 | | |
| Rembt salaire formation | | | |
| Autres | 1 800,00 | | |
| 75 PRODUITS GESTION COURANTE | 71 588,28 | 35 885,00 | 39 004,00 |
| Produits financiers, contrat J SICAV, livret | 8 006,95 | 6 000,00 | 3 000,00 |
| Autres | 589,03 | | |
| 76 PRODUITS FINANCIERS | 8 595,98 | 6 000,00 | 3 000,00 |
| Autres produits exceptionnels | | | |
| 77 PRODUITS EXCEPTIONNELS | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Report des ressources non utilisées | | | |
| Reprise provision prud'homme | | | |
| 78 REPRISES S/ AMORTS & PROVISION | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 79 Transfert de charges | | | |
| TOTAL RECETTES | 102 231,07 | 56 885,00 | 58 704,00 |





64^e Assemblée générale
Unapei 17- Exercice 2024

RESOLUTIONS



LES RESOLUTIONS

**TEXTE DES RESOLUTIONS PROPOSEES A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 13
JUN 2025**

Le Conseil d'Administration après avoir pris connaissance des comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, les approuve tels qu'ils sont présentés, et propose à l'Assemblée Générale du 13 juin 2025 les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION**APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE 2024**

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la présentation des comptes annuels de l'association afférents à l'exercice clos le 31 décembre 2024, les approuve tels qu'ils ont été présentés.

Ils se caractérisent par les données suivantes :

| UNAPEI 17 | 2024 | 2023 | VARIATION | V en % |
|------------------------------|--------------|--------------|------------------|---------------|
| TOTAL BILAN | 27 006 242 € | 27 152 111 € | -145 869 € | -0,54% |
| TOTAL PRODUITS | 30 521 796 € | 29 991 225 € | 530 571 € | 1,77% |
| Dont produits d'exploitation | 30 188 918 € | 29 270 576 € | 918 342 € | 3,14% |
| TOTAL CHARGES | 30 309 664 € | 29 663 330 € | 646 334 € | 2,18% |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 212 131 € | 327 895 € | -115 763 € | -35,30% |

Le résultat de la Gestion contrôlée est de:

| GESTION CONTROLEE | 2024 | 2023 | VARIATION | V en % |
|--------------------------|-------------|-------------|------------------|---------------|
| RESULTAT DE L'EXERCICE | -220 600€ | 39 225 € | -259 825 € | -662,40% |
| Dont | | | | |
| ARS | 259 397 € | 378 533 € | -119 136 € | -31,47% |
| Conseil Départemental | - 337 365 € | - 286 841 € | - 50 524 € | -17,61% |
| Conjoint ARS / CD | - 163 886 € | - 115 651 € | - 48 235 € | -41,70% |
| Siège administratif | 21 253 € | 29 774 € | - 8 521 € | -28,62% |

A noter que les résultats comptables sous contrôle de tiers financiers, corrigés des charges non opposables et des reprises de résultats antérieurs, correspondent à un résultat administratif excédentaire de :

| GESTION CONTROLEE | 2024 | 2023 | VARIATION | V en % |
|--------------------------|-------------|-------------|------------------|---------------|
| RESULTAT EXERCICE | - 220 600 € | 39 225 € | - 259 825 € | -662,40% |
| RETRAITEMENT | - 184 024 € | - 157 268 € | - 26 756 € | 17,01% |
| RESULTAT ADMINISTRATIF | - 404 624 € | - 118 043 € | - 286 581 € | -242,78% |

Le résultat de la Gestion libre est de :

| GESTION LIBRE | 2024 | 2023 | VARIATION | V en % |
|--------------------------------|-------------|-------------|------------------|---------------|
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 432 732 € | 288 635 € | 144 097€ | 49,92% |
| Dont | | | | |
| Résultat de la vie associative | - 36 044 € | - 97 752 € | 61 708 € | 63,12% |
| Résultat des ESAT | 468 776 € | 386 387 € | 82 389 € | 21,32% |

La structure financière se décompose en :

| UNAPEI 17 | 2024 | 2023 | VARIATION | V en % |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| BILAN FINANCIER | | | | |
| Fonds de roulement d'investissement | 4 256 104 € | 5 143 681 € | - 887 577 € | -17,26% |
| Fonds de roulement d'exploitation | 4 063 021 € | 3 275 743 € | 787 278 € | 24,03% |
| Fonds de roulement net global | 8 319 125 € | 8 419 424 € | - 100 299 € | -1.20% |
| Excédent de financement d'exploitation | 308 551 € | 366 875 € | - 58 324 € | -15,90% |
| Trésorerie | 8 627 675 € | 8 786 299 € | - 158 624 € | -1,81% |

L'Assemblée Générale donne quitus au Conseil d'Administration pour sa gestion.

AFFECTATION DES RÉSULTATS DE L'EXERCICE 2024

Constatant que les comptes annuels de l'exercice 2024 se soldent par un résultat comptable de 212 131,46€ (gestion contrôlée -220 600,48€ et gestion libre 432 731,94€)

Concernant la gestion contrôlée, l'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat administratif par établissement d'un total de - 404 623,68€ de la manière suivante, sous réserve de la décision des tiers financeurs (ARS et Conseil Départemental) :

| En euros | Autonomie de tarification | Résultat comptable | Résultat administratif | Propositions | Réserves d'investissement | Réserves d'investissement CPOH | Réserves de compens. des déficits | Réserves de compens. des charges d'amortissement | Autres droits non provisionnés | Financement des mesures d'exploitation | Autres réserves | Report à nouveau |
|--------------------------------|---------------------------|--------------------|------------------------|--|---------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--|--------------------------------|--|-----------------|--------------------|
| IME St-Ouen | ARS | 132 929,43 | 126 055,16 | Financement de dispositifs PAG (Plan d'Accompagnement Global) | | | | | | 126 055,16 | | |
| IME LR | ARS | 67 690,59 | 62 865,13 | Financement de mesures d'exploitation (= report à nouveau permettant de financer de futures charges au-delà du budget de fonctionnement) | | | | | | 62 865,13 | | |
| SESSAD | ARS | -88 531,13 | -62 444,59 | Reprise du déficit sur les réserves de compensation des déficits | | | | | | | | |
| TOTAL Enfance | ARS | 112 088,90 | 126 475,71 | | 0,00 | 0,00 | -62 444,59 | 0,00 | 0,00 | 188 920,29 | 0,00 | 0,00 |
| DG Bords-Rochefort | ARS | 64 410,85 | 59 784,21 | Dotation aux réserves de compensation des charges d'amortissement (travaux ESAT St Ouen/Périgny, ...) | | | | 59 784,21 | | | | |
| DG Marouillet | ARS | 58 808,00 | 43 343,08 | | | | | 43 343,08 | | | | |
| DG Saintes | ARS | 15 406,44 | 16 749,99 | | | | | 16 749,99 | | | | |
| DG St Ouen | ARS | 8 683,08 | -25,64 | Reprise du déficit sur les réserves de compensation des déficits | | | | -25,64 | | | | |
| TOTAL ESAT social | ARS | 147 308,37 | 119 851,64 | | 0,00 | 0,00 | -25,64 | 119 877,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL CPOH ARS | ARS | 259 397,26 | 246 327,34 | | 0,00 | 0,00 | -62 470,23 | 119 877,28 | 0,00 | 188 920,29 | 0,00 | 0,00 |
| FH Périgny | Département | -64 317,29 | -73 337,20 | Reprise du déficit sur les réserves de compensation des déficits | | | | -73 337,20 | | | | |
| PREFASS | Département | 126 808,38 | 127 894,13 | Dotation aux réserves de compensation des déficits | | | | 127 894,13 | | | | |
| SAAJ RF/Les Gonds | Département | -62 750,94 | -69 694,70 | Reprise du déficit sur les réserves de compensation des déficits | | | | -69 694,70 | | | | |
| SAVS | Département | 135 994,77 | 116 186,33 | Dotation aux réserves de compensation des déficits | | | | 116 186,33 | | | | |
| FH Marouillet | Département | -142 434,54 | -147 565,84 | Plus de réserves de compensation de déficits, affectation en report à nouveau | | | | | | | | -147 565,84 |
| FH Saintes | Département | -135 598,47 | -133 297,79 | Reprise du déficit à hauteur du solde des réserves de compensation des déficits, le solde en report à nouveau | | | | | | | | -45 883,23 |
| FOH Bouhet | Département | -193 251,74 | -212 327,13 | Plus de réserves de compensation de déficits, affectation en report à nouveau | | | | | | | | -212 327,13 |
| FOH Horizon | Département | 25 188,53 | -16 425,95 | Reprise du déficit sur les réserves de compensation des déficits | | | | -16 425,95 | | | | |
| FOH Lagord | Département | -27 003,79 | -22 083,36 | Reprise du déficit sur les réserves de compensation des déficits | | | | -22 083,36 | | | | |
| TOTAL CPOH CD | ARS | -337 365,09 | -430 651,51 | | 0,00 | 0,00 | -24 875,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -405 776,20 |
| FAM Bouhet | Département | -154 328,11 | -174 933,14 | Plus de réserves de compensation de déficits, affectation en report à nouveau | | | | | | | | -174 933,14 |
| | ARS | -9 557,77 | -5 039,01 | | | | | | | | | -5 039,01 |
| TOTAL CPOH FAM | ARS | -163 885,88 | -179 972,15 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -179 972,15 |
| SIEGE | ARS | 21 253,23 | -40 327,36 | Reprise du déficit à hauteur du solde des réserves de compensation des déficits, le solde en report à nouveau | | | | | | | | -17 595,26 |
| Total gestion contrôlée | | -220 600,48 | -404 623,68 | | 0,00 | 0,00 | -110 077,64 | 119 877,28 | 0,00 | 188 920,29 | 0,00 | -603 343,61 |

Concernant la gestion libre, l'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat comptable par établissement d'un total de 432 731,94€ de la manière suivante :

| En euros | Autonomie de tarification | Résultat comptable | Résultat administratif | Propositions | Réserves d'investissement | Réserves d'investissement CPOH | Réserves de compens. des déficits | Réserves de compens. des charges d'amortissement | Autres droits non provisionnés | Financement des mesures d'exploitation | Autres réserves | Report à nouveau |
|----------------------------|---------------------------|--------------------|------------------------|--|---------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--|--------------------------------|--|-----------------|-------------------|
| VIE ASSOCIATIVE | UNAPEI 17 | -36 044,21 | -36 044,21 | Excédent section formation en réserves, le solde déficitaire en prélevement sur les reports à nouveau des Productions des ESAT | | | | | | | 16 444,43 | -52 488,64 |
| Prod Bords | UNAPEI 17 | 66 139,54 | 66 139,54 | Report à nouveau | | | | | | | | 66 139,54 |
| Prod Marouillet | UNAPEI 17 | 21 668,84 | 21 668,84 | Report à nouveau | | | | | | | | 21 668,84 |
| Prod Saintes | UNAPEI 17 | 115 911,75 | 115 911,75 | Report à nouveau | | | | | | | | 115 911,75 |
| Prod St Ouen | UNAPEI 17 | 160 537,01 | 160 537,01 | Report à nouveau | | | | | | | | 160 537,01 |
| Prod Rochefort | UNAPEI 17 | 104 519,01 | 104 519,01 | Report à nouveau | | | | | | | | 104 519,01 |
| TOTAL Production | | 468 776,15 | 468 776,15 | | | | | | | | | 468 776,15 |
| Total gestion libre | | 432 731,94 | 432 731,94 | | | | | | | | | 16 444,43 |

TROISIEME RESOLUTION

REQUALIFICATION DES RESERVES 'GNOSSAL'

Des réserves constituées par des cotisations sociales prélevées en financement du 1% logement sont inscrites au bilan pour un montant de 249 639.37€ sur la ligne Réserves Gnessal (compte 10688910). Suite à un changement de méthode de comptabilisation de cette cotisation, ces réserves ne sont plus mouvementées depuis 1992.

Sur proposition du Conseil d'Administration, il est présenté une requalification des Réserves Gnessal en Réserves de compensation des déficits pour la gestion contrôlée pour un montant de 241 340.42€ et en report à nouveau pour la gestion libre à hauteur de 8 298.95€.



Société



Éthique



Inclusion



Entrepreneurs militants



Accessibilité



CHARENTE MARITIME - 17

www.unapei17.org

ZI les 4 Chevaliers
6 avenue Eric Tabarly
17180 Périgny
Tél. 05 46 27 13 60
siege.social@unapei17.org

