



Aquitaine Audit Expertise

**Association U.N.I.R.
38 Rue François Arago
Zone Mérignac Phare
33700 MERIGNAC**

Déclaré au JO du 17/04/1985

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

Exercice clos le 31/12/2024

**Commissariat aux comptes et expertise comptable
Membre de la Compagnie Régionale de BORDEAUX**



ASSOCIATION UNIR
Siège social : 38 rue Arago
33700 MERIGNAC

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos au 31/12/2024

Mesdames, Messieurs les Membres de l'Association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association UNIR relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans l'annexe des comptes annuels :

- La note « immobilisations financières » page 19 de l'annexe des comptes annuels concernant la diminution des « autres titres immobilisés » pour un montant de 600 000 € et le traitement des plus-values générées.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres de l'Association.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 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 Cadillac sur Garonne, le 5 Juin 2025

Le Commissaire aux comptes

AQUITAINE AUDIT EXPERTISE,
Représenté par SANDRINE STACCHINI



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	1 407 492,54	1 272 232,00	135 260,54	249 804,41
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours	36 325,32		36 325,32	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	467 669,06		467 669,06	467 669,06
	Constructions	4 367 108,35	3 902 135,33	464 973,02	531 463,56
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 881 071,44	1 742 958,59	138 112,85	161 421,11
	Autres immobilisations corporelles	4 705 269,49	3 785 379,56	919 889,93	902 394,01
	Immobilisations corporelles en cours	72 419,94		72 419,94	
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	418 836,50		418 836,50	412 019,75
	Créances rattachées à des participations	8 308,15		8 308,15	149 536,18
	Autres titres immobilisés	2 753 486,00	100 000,00	2 653 486,00	3 238 486,00
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	38 885,77		38 885,77	36 531,67
TOTAL (I)		16 156 872,56	10 802 705,48	5 354 167,08	6 149 325,75
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	293 164,06		293 164,06	359 091,19
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	2 470,00		2 470,00	3 784,00
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	101 803,39	7 274,07	94 529,32	45 280,88
	Avances et Acomptes versés sur commandes	11 252,16		11 252,16	74 605,35
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 544 433,97		2 544 433,97	2 798 343,57
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	791 843,53	290 820,92	501 022,61	460 789,38
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 002 795,20		1 002 795,20	
	DISPONIBILITES	1 800 721,41		1 800 721,41	1 890 759,92
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	256 215,00		256 215,00	390 480,36
	TOTAL (II)	6 804 698,72	298 094,99	6 506 603,73	6 023 134,65
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) Primes de remboursement des obligations (IV) Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		22 961 571,28	11 100 800,47	11 860 770,81	12 172 460,40
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				47 193,92	186 067,85
(3) dont à plus d'un an				17 511,28	

W

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

FONDS PROPRES		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	(196 055,11)	(26 196,84)
	Total des fonds propres (situation nette)	7 857 864,23	8 053 919,34
	Fonds propres consommables		
FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	106 878,98	77 821,26
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	106 878,98	77 821,26
	Total des fonds propres	7 964 743,21	8 131 740,60
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	76 866,96	84 773,96
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	76 866,96	84 773,96
Provisions	Provisions pour risques	48 691,00	10 500,00
	Provisions pour charges	749 132,98	727 897,20
	Total des provisions	797 823,98	738 397,20
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		84 915,00
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	902 589,77	1 228 954,25
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	2 070 926,54	1 859 710,62
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	41 405,53	37 553,95
	Produits constatés d'avance	6 414,82	6 414,82
	Total des dettes	3 021 336,66	3 217 548,64
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		11 860 770,81	12 172 460,40
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(196 055,11)	(26 196,84)
(1) Dont à moins d'un an		3 021 336,66	3 132 633,64
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(351 625,67)	(149 824,87)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	68 683,12	80 659,50
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	115 000,00	115 000,00
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers		183 683,12	195 659,50
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	100 000,00	115 000,00
	Intérêts et charges assimilées	20,00	1 073,94
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		100 020,00	116 073,94
RESULTAT FINANCIER		83 663,12	79 585,56
RESULTAT COURANT avant impôts		(267 962,55)	(70 239,31)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	7 390,28	3 571,88
	Sur opérations en capital	682 863,24	71 227,82
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		690 253,52	74 799,70
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	17 385,01	25 714,44
	Sur opérations en capital	600 961,07	3 184,38
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		1 858,41
Total des charges exceptionnelles		618 346,08	30 757,23
RESULTAT EXCEPTIONNEL		71 907,44	44 042,47
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		18 912 152,14	18 738 101,07
TOTAL DES CHARGES		19 108 207,25	18 764 297,91
EXCEDENT ou DEFICIT		(196 055,11)	(26 196,84)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	158,98	125,00
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	73 013,38	238 111,98
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	13 162 867,33	13 087 304,87
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	3 653 729,25	3 319 016,51
	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	1 141 796,56	1 598 871,90
	Utilisations des fonds dédiés	7 907,00	220 491,25
	Autres produits	(1 257,00)	3 720,36
Total des produits d'exploitation		18 038 215,50	18 467 641,87
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	55 827,60	332 039,23
	Variation de stock	(45 373,56)	50 376,59
	Achats de matières et autres approvisionnements	802 161,48	503 979,45
	Variation de stock	65 927,13	(256 069,26)
	Autres achats et charges externes	4 976 360,90	5 292 068,31
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	183 215,37	189 824,43
	Salaires et traitements	8 498 804,47	8 770 192,85
	Charges sociales	2 207 481,78	2 104 330,36
	Dotation aux amortissements et dépréciations	567 205,15	592 411,61
	Dotation aux provisions	1 078 144,90	1 038 208,12
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	85,95	105,05
Total des charges d'exploitation		18 389 841,17	18 617 466,74
RESULTAT D'EXPLOITATION		(351 625,67)	(149 824,87)

9

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achats ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

Exemple : transport sur achats, frais de douanes.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **11 860 771 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **18 912 152 euros** et un total **charges** de **19 108 207 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-196 055 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	1 331 153,54		112 664,32			1 443 817,86
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 331 153,54		112 664,32			1 443 817,86
CORPORELLES	Terrains	467 669,06					467 669,06
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	4 367 108,35					4 367 108,35
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 841 256,44		39 815,00			1 881 071,44
	Instal., agencement, aménagement divers	1 617 452,49		29 610,00			1 647 062,49
	Matériel de transport	339 162,62					339 162,62
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 491 878,05		227 706,33		540,00	2 719 044,38
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			72 419,94			72 419,94
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 124 527,01		369 551,27		540,00	11 493 538,28	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	561 555,93		6 816,75	141 228,03		427 144,65
	Autres titres immobilisés	3 353 486,00				600 000,00	2 753 486,00
	Prêts et autres immobilisations financières	36 531,67		4 413,10	2 059,00		38 885,77
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 951 573,60		11 229,85	143 287,03	600 000,00	3 219 516,42
TOTAL		16 407 254,15		493 445,44	143 287,03	600 540,00	16 156 872,56

27

Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

Immobilisation Corporelles :

Les acquisitions portent principalement sur :

- Installations, agencements, aménagements divers :

- DATA CENTER de GESTFORM Le Haillan pour 31 373.73 €,
- aménagement intérieur pour 5 130 €.

- Matériels de bureau informatiques et mobiliers :

- équipements informatique du DATA CENTER de GESTFORM Le Haillan (onduleur, serveurs, baies...) pour 88 863 €,
- Renouvellement parc bureautique (PC, scanners) pour 178 943.23 €.

Immobilisation Incorporelles :

Les acquisitions portent principalement sur :

- licences DATA CENTER pour 69 819 €,
- licences ACD FACT et GED EXPERT pour 6 520 €.

Immobilisation Financières :

Diminution des "autres titres immobilisés" en lien avec l'échéance des comptes à termes (200 000 € chacun), pour un montant total de 600 000 €.

Ces comptes à termes ont générés 144 618.33 € de produits financiers. Une reprise de provision en 2024 à hauteur de 141 228.03 € à été comptabilisée.

Économiquement, l'association a subi la hausse soudaine et constante des taux d'intérêt depuis 2022 et a dû passer une provision pour dépréciation de titres de 10%¹ de la valeur nominale d'un placement (Ambition Durable n°4) souscrit en octobre 2021 (moins-value latente).

« Malheureusement, à cause de l'incertitude du contexte économique de l'année 2022, avec une inflation incontrôlée, des tensions géopolitiques et des banquiers centraux qui peinent à rassurer les marchés, même les produits « en bon père de famille » ont subi des moins-values latentes historiques ». (Salle des marchés Crédit Coopératif).

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	738 397,20	787 323,98	727 897,20	797 823,98
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	738 397,20	787 323,98	727 897,20	797 823,98
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	115 000,00	100 000,00	115 000,00	100 000,00
	Sur stocks et en-cours	11 637,41	7 274,07	11 637,41	7 274,07
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres	296 810,92	290 820,92	296 810,92	290 820,92
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	423 448,33	398 094,99	423 448,33	398 094,99
TOTAL GENERAL		1 161 845,53	1 185 418,97	1 151 345,53	1 195 918,97
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 085 418,97 100 000,00	1 036 345,53 115 000,00	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	1 081 349,13	190 882,87		1 272 232,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 081 349,13	190 882,87		1 272 232,00
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	3 835 644,79	66 490,54		3 902 135,33
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	instal technique, matériel outillage industriels	1 679 835,33	63 123,26		1 742 958,59
	Autres instal., agencement, aménagement divers	1 012 383,21	101 095,91		1 113 479,12
	Matériel de transport	312 045,28	7 348,04		319 393,32
	Matériel de bureau, mobilier	2 221 670,66	130 990,46	154,00	2 352 507,12
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 061 579,27	369 048,21	154,00	9 430 473,48
TOTAL		10 142 928,40	559 931,08	154,00	10 702 705,48

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

	31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations	8 308,15	8 308,15	
Prêts			
Autres immobilisations financières	38 885,77	38 885,77	
Clients, usagers douteux ou litigieux			
Autres créances clients, usagers	2 544 433,97	2 544 433,97	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 039,44	2 039,44	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	21 505,00	21 505,00	
Taxes sur la valeur ajoutée	58 041,97	58 041,97	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	87 743,52	87 743,52	
Confédération, fédération, union, entités affiliées			
Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	622 513,60	337 692,68	284 820,92
Charges constatées d'avance	256 215,00	238 703,72	17 511,28
TOTAL DES CREANCES	3 639 686,42	3 337 354,22	302 332,20
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	902 589,77	902 589,77		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	1 134 228,47	1 134 228,47		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	744 953,34	744 953,34		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	144 989,54	144 989,54		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	46 755,19	46 755,19		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes	41 405,53	41 405,53		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 414,82	6 414,82		
TOTAL DES DETTES	3 021 336,66	3 021 336,66		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	8 080 116,18			26 196,84	8 053 919,34
Autres réserves					
Report à nouveau		(26 196,84)	26 196,84		
Excédent ou déficit de l'exercice	(26 196,84)	26 196,84		196 055,11	(196 055,11)
Situation nette	8 053 919,34		26 196,84	222 251,95	7 857 864,23
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	77 821,26		137 934,24	108 876,52	106 878,98
Provisions réglementées					
TOTAL	8 131 740,60		164 131,08	331 128,47	7 964 743,21

Provisions :

Au vu du résultat économique, il ne sera pas distribué d'intéressement aux salariés sur le résultat 2024.

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	
	Montant global		dont rembour- sements	Montant global		dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices	
Subventions d'exploitation							
Fond n° 1 : Améliorer notre SI et rechercher des logiciels adaptés							
Fond n° 2 : Améliorer et développer nos prestations RH et Service informatique							
Fond n° 3 : Amélioration de l'infrastructure informatique - 27001	84 773,96		7 907,00			76 866,96	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	84 773,96		7 907,00			76 866,96	

Précisions sur engagement : Le solde au 31 décembre 2024 fait apparaître un montant de 76 866.96 €, déjà engagés au titre d'amortissements à venir durant les années 2025 à 2034.

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2023	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2024
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	200 111,50	110 141,00		310 252,50
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	200 111,50	110 141,00		310 252,50
Quotes-parts virées au compte de résultat	122 290,24	108 876,52	27 793,24	203 373,52

Lors de l'investissement pour le développement de la chaîne de production certifiée NF 544 "copie fidèle", nous avons perçu une subvention de la DRFIP au titre du Fond d'accompagnement à la transformation des entreprises adaptées (FATEA) de 200 111.50 €, amortissable sur 3 ans.

Sur l'année 2024, la reprise est de 66 703.77 € (restant à étaler 11 117.49 € jusqu'en février 2025).

Lors de l'investissement pour le DATA CENTER, nous avons perçu une subvention de la DRFIP au titre du Fond d'accompagnement à la transformation des entreprises adaptées (FATEA) de 110 141.00 €, amortissable sur 7 ans.

Sur l'année 2024, la reprise est de 14 379.51 € (restant à étaler 95 761.49 € jusqu'en février 2031).

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			256 215,00
Autres		67 865,56	
SECURITAS Intrusion et Incendie		50 554,54	
GENESIS Loyer		43 652,25	
MUTEX garantie risque		29 589,73	
LEX PERSONA Maintenance		20 517,69	
CHEOPS Maintenance		19 227,32	
SCRIBA Maintenance		24 807,91	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			256 215,00

Les charges constatées d'avance ont diminué par rapport à 2023, principalement du fait :

- COMPUGED : commande en 2023 de matières premières de microfilmage en prévision de 9 à 10 mois d'exploitation, afin d'anticiper une augmentation de 25 à 40 % des tarifs de ces matières en 2024 communiquée par le fabricant ,

- MUTEX : prime unique pour changement de prestataire prévoyance.

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			6 414,82	6 414,82
SEPHORA				
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				6 414,82

hr

Annexe des comptes clos au 31/12/2024

Etat exprimé en euros

FAITS MARQUANTS UNIR 2024

- Dans l'organisation :

- ✓ Renouvellement ISO 27001 (sécurité des systèmes d'information) et 9001 (système de management de la qualité).

- Dans l'activité et les produits :

- ✓ Pas de croissance du chiffre d'affaires malgré l'atteinte des objectifs commerciaux,
- ✓ Augmentation des subventions aide au poste et couverture des besoins.

- Socialement :

- ✓ Impact modéré de la loi DDADUE sur l'acquisition de congés payés en cas de maladie non professionnelle ou accident de travail et maladie professionnelle du fait de dispositions conventionnelles préalables favorables,
- ✓ Stabilisation de la masse salariale à son niveau N-1,
- ✓ Distribution d'une prime de partage de la valeur,
- ✓ Pas de provision pour risque prud'homal,
- ✓ Au vu du résultat, pas de distribution de prime d'intéressement.

- Dans les charges :

- ✓ Diminution du recours à l'intérim (porté exclusivement par le site parisien, seul à connaître une croissance).

Annexe des comptes clos au 31/12/2024

Etat exprimé en euros

EVALUATION DES ACTIFS ET DES PASSIFS (C1 à I4)

STOCKS ET EN-COURS :

Etat des stocks :

Ils sont composés de matières premières de microfilmage, reprographie, médailles du travail et accessoires téléphones.

Ils ont significativement diminué du fait :

- commande en fin d'année 2023 de matières premières de microfilmage en prévision de 9 à 10 mois d'exploitation, afin d'anticiper une augmentation de 25 à 40 % des tarifs de ces matières en 2024 communiquée par le fabricant.

Etat des stocks d'en-cours de production :

Evaluation en prix de revient des en-cours de production pour 159 heures représentant 2 470 € sur des activités de gestion documentaire.

CRÉANCES ET DETTES :

Créances :

Aucune dépréciation clients n'est constatée à la clôture car les factures 2024 échues et non réglées sur les premiers mois 2025 sont non significatives et avec une perspective de résolution à court terme.

Dettes :

A la clôture des comptes, notre engagement sur le parc locatif (Immobilier, Copieurs, Crédits baux etc...) s'élève à 1 631 002.57 € TTC dont 1 139 783.53 € lié au renouvellement pour 9 ans du bail de GESTFORM 92 à LA GARENNE COLOMBES.

ly

Annexe des comptes clos au 31/12/2024

Etat exprimé en euros

DISPONIBILITÉS :

Elles augmentent de 912 756 € en lien principalement avec :

- l'acquisition de SICAV monétaire,
- l'auto-financement d'immobilisations,
- la diminution des créances clients,
- la diminution des charges constatées d'avance et avance acompte fournisseurs.

PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS :

Elles s'élèvent à 1 195 918.97 € et concerne :

PROVISIONS		DEPRECIATIONS	
Indemnité fin de carrière	735 300.00 €	DOL	290 820.92 €
BMC81 (malfaçon toit GF31)	10 691.00 €	Stock	7 274.07 €
ADS 81 (Surfacturation EIDP)	38 000.00 €	Obligations	100 000.00 €
MUTEX (Non dû)	13 832.98 €		
TOTAL	797 823.98 €	TOTAL	398 094.99 €