



Union Nationale de l'Aide, des Soins
et des Services aux Domiciles.

COMPTES ANNUELS

au 31 décembre 2022

UNA, Union Nationale de l'Aide, des Soins et des Services aux Domiciles

Association à but non lucratif régie par la loi du 1er juillet 1901

SIRET : 784 579 518 00126

APE : 913E

7 rue Biscornet
75012 PARIS

SOMMAIRE

	Pages
Bilan	3 & 4
Compte de résultat	5 & 6
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	7 à 10
Tableau des immobilisations et des amortissements	11 & 12
Tableau des éléments relevant de plusieurs postes du bilan et tableau filiales et participations	13 & 14
Tableau des provisions	15
Etat des échéances des créances et des dettes	16
Tableau de suivi des Fonds Dédiés	17
Tableau de suivi des Fonds Associatifs	18
Détail des produits et charges constatées d'avance	19
Détail des produits à recevoir et des charges à payer	20
Détail des produits et charges exceptionnelles	21
Effectif et droit individuel de formation	22
Valorisation du bénévolat	23
Compte de résultat du programme de modernisation	24

Bilan Actif

Au Durée	31-déc.-22 12 mois	31-déc.-21 12 mois
-------------	-----------------------	-----------------------

		Brut	Amort.& Prov	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Logiciels et Brevets		90 976	90 976	0	0
Immobilisations corporelles					
Aménagements, agencements et installations		20 116	2 112	18 003	20 015
Mat. bureau et mat. Informatique		163 388	149 556	13 832	11 306
Mobilier		98 587	89 878	8 709	2 487
Immobilisations en cours					
Mobilier en cours		0	0	0	2 588
Immobilisations financières					
Participation SCI		2 740 923		2 740 923	2 740 923
Autres participations et créances rattachées		14 368	2 000	12 368	17 368
Autres titres immobilisés		0		0	0
Autres immobilisations financières		38 959		38 959	38 959
Dépôts et cautionnements		33 174		33 174	31 500
TOTAL (I)		3 200 491	334 522	2 865 968	2 865 146
ACTIF CIRCULANT					
Créances exploitation					
Clients et comptes rattachés hors groupe		292 668	211 502	81 166	119 186
Clients et comptes rattachés groupe		205 871		205 871	177 078
Fournisseurs débiteurs et avoirs à recevoir		1 292		1 292	136
Fournisseurs avances et acomptes versés		17 923		17 923	24 268
Autres créances hors groupe		151 652	10 539	141 113	175 133
Autres créances groupe		0		0	0
Autres créances- Subvention CNSA à recevoir		766 223		766 223	1 440 297
Banques		5 872 621		5 872 621	6 033 808
Charges constatées d'avance		108 491		108 491	103 053
TOTAL (II)		7 416 743	222 042	7 194 701	8 072 960
TOTAL GENERAL (I) + (II)		10 617 233	556 564	10 060 669	10 938 105

Bilan Passif

Au Durée	31-déc.-22 12 mois	31-déc.-2021 12 mois
-------------	-----------------------	-------------------------

	page	Net	Net
FONDS PROPRES			
Fonds propres			
Fonds propres	17	1 300 000	1 300 000
Réserves			
Report à nouveau	17	4 084 533	3 995 037
RESULTAT DE L'EXERCICE	17	-18 091	89 496
TOTAL (I)		5 366 442	5 384 533
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds dédiés		2 952 987	3 420 906
TOTAL (II)		2 952 987	3 420 906
PROVISIONS			
Provisions pour risques	14	0	96 737
Provisions pour charges	14	68 497	103 971
TOTAL (III)		68 497	200 708
DETTES			
Emprunts établissements de crédit	15	0	0
Comptes créditeurs établissements de crédit	15	0	0
Emprunts divers groupe		0	0
Dettes fournisseurs hors groupe	15	331 005	409 306
Dettes fournisseurs groupe		0	5 415
Clients créditeurs et avoirs à établir		409	33 276
Dettes de personnel	15	177 916	166 252
Dettes sociales		320 666	380 777
Dettes fiscales		115 924	224 227
Autres dettes hors groupe		660 188	675 123
Autres dettes groupe		0	0
Autres dettes- Subvention MISAP à reverser		5 289	5 289
Autres dettes- Subvention CNSA à reverser		0	
Autres dettes- Subvention CREDIT AGRICOLE à reverser		6 536	6 536
Produits constatées d'avance	15	54 811	25 758
TOTAL (V)		1 672 744	1 931 959
TOTAL GENERAL (I) + (II) + (III) + (IV) + (V)		10 060 669	10 938 105

Compte de Résultat

Au Durée	31-déc.-2022 12 mois	31-déc.-2021 12 mois
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	2 590 281	2 735 542
Référencements - Partenariats	0	0
Ventes de supports de communications	851	1 532
Prestations diverses	60 000	189 167
Journées, ass. Générale, Congrès, Séminaire....	64 495	5 300
Subventions d'exploitation	1 901 947	2 308 904
Contributions financières autres organismes	0	290 000
Reprises sur provisions	317 496	370 163
Autres produits (transferts de charges, produits des activités annexes (audits),...)	193 124	192 710
Prestations groupe	213 233	182 029
Utilisation des fonds dédiés	3 420 906	2 871 992
TOTAL (I)	8 762 332	9 147 339
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats et autres approvisionnement	12 703	24 240
Autres achats et charges externes	1 909 950	1 701 406
Impôts et taxes	170 883	207 997
Salaires et traitements	1 639 351	1 613 061
Charges sociales	791 828	757 598
Autres charges de personnel	1 723	16 483
Dotations aux amortissements	13 501	24 175
Dotations pour dépréciation des créances douteuses	23 370	53 451
Dotations aux provisions	68 844	150 521
Autres charges de gestion courantes	125 122	109 888
Autres charges (Subventions UD)	1 195 771	933 079
Report en fonds dédiés	2 952 987	3 420 906
TOTAL (II)	8 906 033	9 012 804
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-143 702	134 535
PRODUITS FINANCIERS		
Produits des participations (SCI)		
Produits des participations (autres)		
Int. Comptes courants débiteurs		
Autres produits financiers	13 140	3 030
Reprise provisions financières		
TOTAL (III)	13 140	3 030
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux provisions		
Intérêts emprunts et agios		
Pertes/créances de participation	5 000	
Abandon de créances Groupe		
TOTAL (IV)	5 000	0
2- RESULTAT FINANCIER (III - IV)	8 140	3 030
3- RESULTAT COURANT (I-II+III-IV)	-135 561	137 565

Compte de Résultat

Au	31-déc.-2022	31-déc.-2021
Durée	12 mois	12 mois

	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Reprise sur provisions pour risques et charges		
Sur autres opérations	120 337	238
TOTAL (V)	120 337	238
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		47 683
Dotations aux provisions pour risques et charges		
TOTAL (VI)	0	47 683
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	120 337	-47 445
Impôt sur les bénéfices	2 867	624
5- RESULTAT	-18 091	89 496

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Les comptes annuels présentés ci-contre laissent apparaître au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2022 un total de 10 060 669 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, un résultat déficitaire de 18 091 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2022.

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

Les conventions générales comptables sont appliquées, dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'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 du plan comptable des associations et fondations (ANC 2018-06).

A – Principe comptable et méthode d'évaluation

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

Aucune modification significative des méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels n'est intervenue au cours de l'exercice.

Toutes les immobilisations font l'objet d'un amortissement linéaire. Les durées d'amortissement des immobilisations sont indiquées ci-dessous :

- Logiciels : durée d'amortissement de 1 à 3 ans
- Agencements et installations des constructions : durée d'amortissement de 5 à 10 ans.
- Matériel de bureau et informatique : durée d'amortissement de 2 à 5 ans,
- Mobilier de bureau : durée d'amortissement de 5 ans.

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.

Les créances des adhérents pour lesquelles le recouvrement est incertain, sont provisionnées selon la méthode suivante :

- Provision à 100 % pour les créances 2021 et antérieures.
- Provision à 50 % pour les créances 2022 en fonction des relances effectuées et des difficultés financières de nos adhérents.

B – Objet social, nature et périmètre des activités

UNA est une association à but non lucratif créée le 17 janvier 1970. UNA est à la fois un mouvement associatif militant, un syndicat d'employeurs, un réseau d'associations, mutuelles, fondations, services publics territoriaux (CCAS/CIAS) et hospitaliers. Elle a pour finalité de promouvoir une politique d'intervention, de soutien et d'accompagnement à domicile. UNA représente plus de 500 structures adhérentes employant plus de 76 000 salariés, au sein d'un réseau d'unions régionales et d'unions départementales.

C - Les faits significatifs de l'exercice :

8 événements ont plus particulièrement marqué l'exercice 2022 :

1° La baisse des cotisations

Celles-ci ont reculé de 7% par rapport à l'exercice 2021. Cette baisse est en lien avec la variation du nombre d'adhérent et la baisse des activités de nos structures adhérentes.

2° La résolution d'un litige prud'homal

Ce litige datant de 2016 et pour lequel une provision pour risques et charges avait dû être constatée s'est résolu en 2022. Cela a permis la reprise totale de la provision pour un montant de 50 187 €.

3° Le point sur les activités fiscalisées

A la suite d'échanges avec le Service des Impôts des Entreprises, l'effectivité de nos déclarations de TVA a été confirmée à compter du 1er mai de cette année. En conséquence, la TVA à payer, comptabilisée sur les exercices antérieurs, a été enregistrée en produit exceptionnel pour un montant de 120 337 €.

Pour 2022, l'UNA est sous le régime de la franchise car nous avons constaté une absence de dépassement du seuil de TVA (73 518 € en 2022)

4° La poursuite du programme de Modernisation

Après deux années (2020 et 2021) très fortement perturbées par la crise sanitaire de la covid-19, le programme de Modernisation a été poursuivi en 2022 de façon plus sereine. Les actions sont régies par la convention initiale du 10/03/2020 et l'avenant du 30/11/2021 qui a permis de prévoir un prolongement de la convention sur 2023.

Le budget 2022 a été consommé à hauteur de 41% et un acompte sur subvention de 50% a été versé.

5° La poursuite de la convention CNAF

La convention, signée en novembre 2019, entre la CNAF et l'UNA concernant le soutien de la CNAF aux fonctions de têtes de réseau des fédérations et associations nationales s'est poursuivie cette année. Elle prévoit une subvention annuelle de 27 000 €. La subvention annuelle de 2022 a été consommée en totalité cette année. Un acompte de 70% a été versé.

6° La convention signée avec l'ANACT

La convention, signée le 23/06/2022, entre l'Agence Nationale pour l'Amélioration des Conditions de Travail (ANACT) et l'UNA a pour objectif de mettre en place des projets permettant de travailler autrement pour proposer une meilleure qualité de l'emploi et in fine de services et renforcer l'attractivité du secteur. Cette convention s'inscrit dans le projet porté par l'UNA sur les innovations managériales.

Cette dernière est d'une durée de 2 ans à compter de la date de signature et prévoit une subvention de 87 000 € limitée, en tout état de cause, à 75.16 % des dépenses réalisées.

Elle a été consommée à hauteur de 37% sur 2022. Un acompte de 30 % a été versé.

7° Le contrôle et la validation finale de la convention signée avec le FSE

La convention signée le 8/03/2021 avec le Fonds Social Européen, d'une durée d'1 an et ayant pour objet la coopération pour transformer l'offre médico-sociale a été contrôlée en 2022 et validée en 2023 par l'organisme de contrôle.

Toutes les dépenses présentées ont été acceptées pour un total de 148 930 € avec un financement FSE de 50 % et UNA de 50%. Le versement du solde de la subvention est attendu sur 2023 pour un montant de 58 858 €.

8° La réalisation de la convention signée avec le groupe MALAKOFF HUMANIS

Cette convention de partenariat, signée le 9/04/2021 avec le groupe MALAKOFF HUMANIS, d'une durée d'1 an et d'un montant de 290 000 € a permis d'abonder le fonds de soutien UNA en faveur des structures en difficultés.

Une partie des fonds avait été reversée, à compter d'octobre 2021, au réseau sous formes de dotations versées aux structures éligibles. Ces versements se sont poursuivis au cours du premier trimestre 2022. Au total, 292 362 € ont été versés à 19 structures dont 18 dans l'Hexagone et 1 dans les territoires ultramarins pour des montants variant de 3 534 € à 20 000 €.

D – Informations complémentaires

1 – Information relative à UNA

Après les années difficiles 2020 et 2021 impactées par la pandémie mondiale de la Covid-19, l'UNA a pu reprendre, en 2022, une activité plus sereine. Cependant, notre secteur est confronté aux problématiques de baisse d'activités, d'attractivité des métiers et de difficultés financières.

Des travaux importants sont devant nous pour 2023, notamment :

- La réforme des services Autonomie au travers de son cahier des charges et des enjeux associés
- La fin de la tranche III du programme de modernisation avec l'évaluation externe et la préparation d'une nouvelle convention avec la CNSA pour les années à venir
- Le projet « UNA Demain » et les premières expérimentations qui ont débuté avec UNA Normandie et UNA inter-régionale Guyane-Antilles
- Les actions en faveur des gouvernances et du bénévolat
- Le pilotage du projet Article 51 « équipes prêtes à partir »
- Le déploiement des conventions ESMS numérique et les accompagnements qui en découlent
- La mise en place et le déploiement vers les unions régionales du logiciel collaboratif Blue Kango qui permettra à la fois de posséder une base d'information fiable et des outils de travail facilitants et agiles
- La finalisation de la refonte du portail UNA

2 – Information relative aux filiales de l'UNA

En 2022, la SCI des membres de l'Unassad n'ayant plus d'objet, son activité est restée en sommeil. Des travaux sont en cours afin qu'elle soit liquidée.

L'association de préfiguration UNA-NEXEM a modifié son nom et son objet et est devenu l'association de transformation UNA NEXEM. De nouveaux statuts ont été élaborés en mars 2021. En 2022, son activité est restée en sommeil.

Son résultat comptable pour 2022 est bénéficiaire de 2 977.5 €. L'impact financier sur UNA est nul.

E - L'actif

Les créances d'exploitation sont :

- Les cotisations des associations adhérentes et les créances diverses.
- Les créances groupes, essentiellement UNA Formation.
- Le solde de la subvention modernisation à recevoir

Les conventions de financement sont enregistrées, dès signature, pour le montant annuel affecté à l'exercice.

La part non consommée est reportée par le biais des fonds dédiés.

Partie non consommée de 2021 reprise des fonds dédiés :	3 190 906 €
Total de la subvention CNSA Tranche 3 pour 2022 :	1 842 758 €
Utilisation sur l'exercice 2022 :	- 2 080 677 €
Partie non consommée de 2022 reportée en fonds dédiés :	- 2 952 987 €
Total	0 €

Partie non consommée de 2021 reprise des fonds dédiés :	0 €
Total de la subvention ANACT 2022 :	32 189 €
Utilisation sur l'exercice 2022:	- 32 189 €
Partie non consommée de 2022 reportée en fonds dédiés :	0 €
Total	0 €

A noter la présence de produits constatés d'avance à hauteur de 54 811 euros à utiliser au cours de l'exercice 2023.

Partie non consommée de 2021 reprise des fonds dédiés :	0 €
Total de la subvention CNAF 2022:	27 000 €
Utilisation sur l'exercice 2022 :	- 27 000 €
Partie non consommée de 2022 reportée en fonds dédiés :	0 €
Total	0 €

Partie non consommée de 2021 reprise des fonds dédiés :	230 000 €
Total de la subvention MALAKOFF-HUMANIS 2022 :	0 €
Utilisation sur l'exercice 2022 :	- 230 000 €
Partie non consommée de 2022 reportée en fonds dédiés :	0 €
Total	0 €

Une provision totale de 211 502 € figure à l'actif du bilan cette année pour couvrir le risque de non-recouvrement des créances cotisations.

Si les valeurs mobilières de placement sont inférieures à leur valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les hypothèses retenues en 2022 pour le calcul de la provision pour départ à la retraite sont les suivantes :

- Age de la retraite : 65ans
- Taux d'inflation : 1.70%
- Taux de rendement : 3.77%
- Taux d'actualisation : 1.50%
- Taux de charges sociales : 50%

F - Le passif :

Les fonds propres sont composés des réserves cumulées provenant des excédents ou des déficits de chaque exercice après affectation, soit 5 366 442 € au 31/12/2022.

Les provisions pour risques et charges de 68 497 € concernent les engagements de départ en retraite.

Les fonds dédiés s'élèvent à 2 952 987 € et sont représentés par la partie non consommée de 2022 du projets CNSA.

Les dettes figurent au bilan pour un montant de 1 672 744 €.

G – Le compte de résultat :

Les produits sont composés principalement de cotisations des adhérents et de la subvention CNSA-Ministère du travail, de la solidarité et de la fonction publique.

Les charges de fonctionnement sont composées principalement des frais de personnel et des frais liés à l'activité de l'association. Elles sont inscrites, comme pour les produits, en valeur toutes taxes comprises.

Les charges et produits liés au programme de modernisation sont détaillés p 24.

Une perte sur créance irrécouvrable a été constatée à hauteur de 79 980 €. Il s'agit principalement des créances sur des cotisations antérieures à 2022.

L'association a exercé des activités lucratives pour un montant de 83 433 € hors taxes dont un encaissement de 21 916 € sur 2022 la rendant non imposable à la TVA et à l'impôt société sur cette partie de l'activité.

L'association est également soumise à l'IS sur les intérêts reçus des comptes sur livrets.

H – Les engagements Hors Bilan:

- 1) Engagements reçus :

Néant

- 2) Engagements donnés :

Caution donné par le crédit agricole au profit du bailleur HELLIER DU VERNEUIL : 75 000€

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
frais d'établissement, de recherche et développement	Total I		
Logiciels	90 976,39		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	90 976,39	0,00
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Construction sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, aménagements des constructions	20 115,60		
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	241 737,10		20 238,01
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	2 588,40		
	Total III	264 441,10	20 238,01
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 760 440,35		
Autres titres immobilisés	0,00		
Autres immobilisations financières	0,00		
Prêts et autres immobilisations financières	70 309,00		1 674,27
	Total IV	2 830 749,35	1 674,27
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		3 186 166,84	21 912,28

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
frais d'établissement, de recherche et développement (I)				
Logiciels			90 976,39	
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	0,00		90 976,39	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Construction sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménagements des constructions			20 115,60	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			261 975,11	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	2588,40		0,00	
	Total III	0,00	282 090,71	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	5 000,00		2 755 440,35	
Autres titres immobilisés			0,00	
Autres immobilisations financières			0,00	
Prêts et autres immobilisations financières			71 983,27	
	Total IV	5 000,00	2 827 423,62	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		7 588,40	3 200 490,72	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties/reprises	Valeur en Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
frais d'étab., de recherche et dévelop.				
Logiciels	90 976,40			90 976,40
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	90 976,40	0,00	0,00	90 976,40
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Construction sur sol d'autrui				
Instal. gégénrales, agenc., aménag. des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	100,58	2 011,56		2 112,14
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	227 944,13	11 489,64		239 433,77
Emballages récupérables et divers				
Total III	228 044,71	13 501,20	0,00	241 545,91
TOTAL GENERAL (I + II + III)	319 021,11	13 501,20	0,00	332 522,31

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Cadre B VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			Cadre C PROV.AMORT. DEROGATOIRES	
	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Dotations	Reprises
Immobilisations incorporelles					
frais d'étab., de recherche et dévelop. (I)					
Logiciels	0,00	0,00	0,00		
Autres immobilisations incorporelles (II)	0,00	0,00	0,00		
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Construction sur sol d'autrui					
Instal. gégénrales, agenc., aménag. des const.					
Installations tech., matériel et outil. industriels					
Instal. générales, agenc. et aménag. divers	2 011,56				
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 489,64				
Emballages récupérables et divers					
Total III	13 501,20		0,00		
TOTAL GENERAL (I + II + III)	13 501,20		0,00		

Cadre D MOUVEMENTS DES CHARGES A REPARTIR S/ PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'exercice	Augmentations	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Eléments relevant de plusieurs postes du Bilan	Concernant UNA Formation		Eléments relevant de plusieurs postes du Bilan	Concernant la SCI des membres de l'UNASSAD	
	Liées	Avec lesquelles la société à un lien de participations ou une influence notable		Liées	Avec lesquelles la société à un lien de participations ou une influence notable
Immobilisations financières			Immobilisations financières		
Participations			Participations	2 740 923	
Créances rattachées à des participations			Créances rattachées à des participations		
Prêts			Prêts		
Autres titres immobilisés			Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières			Autres immobilisations financières		
Total Immobilisations financières	0	0	Total Immobilisations financières	2 740 923	0
Créances			Créances		
Créances clients et comptes rattachés		203 015	Créances clients et comptes rattachés	2 857	
Convention de trésorerie (en faveur d'UNA) (a)			Autres créances		
Autres créances			Total Créances	2 857	0
Total Créances	0	203 015			
Dettes			Dettes		
Emprunts et dettes financières divers			Dettes groupe - Convention de trésorerie	0	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			Dettes groupe - Convention de dette	0	
Autres dettes			Dettes fournisseurs et compte courant	0	
Total Dettes	0	0	Total Dettes	0	0

Eléments relevant de plusieurs postes du Bilan	Concernant les autres entreprises	
	Liées	la société à un lien de participations ou une influence notable
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés France Domicile		0
Autres immobilisations financières		
Total Immobilisations financières	0	0
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances clients : association de préfiguration UNA/NEXEM (FAE)	0	
Autres créances : association de préfiguration UNA/NEXEM	0	
Total Créances	0	0
Dettes		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs : association de préfiguration UNA/NEXEM (FNP)	0	
Autres dettes : association de préfiguration UNA/NEXEM		
Total Dettes	0	0

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A- RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 - Filiales (plus de 50% du capital détenu) SCI DES MEMBRES DE L'UNASSAD (a)	2 314 504	2 806 229	99,86%	-3 632
2 - Participations (de 10 à 50% du capital détenu)				

(a) : Sur la base des comptes établis mais non encore approuvés par l'AG

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentation Dotations exercice	Diminutions Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions règlementées				
Provisions pour reconstitution glissements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausses des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges	96 736,98	0,00	96 736,98	0,00
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires	103 971,00	68 497,00	103 971,00	68 497,00
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Total II	200 707,98	68 497,00	200 707,98	68 497,00
Provisions pour dépréciations				
sur immobilisations incorporelles				
sur immobilisations corporelles				
sur titres mis en équivalence				
sur titres de participation et créances rattachées	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00
sur autres immobilisations financières				
sur stocks et en-cours				
sur comptes clients	304 919,79	23 370,14	116 787,76	211 502,17
sur comptes groupe et associés				
autres provisions pour dépréciations	10 192,24	347,13		10 539,37
Total III	317 112,03	23 717,27	116 787,76	224 041,54
TOTAL GENERAL (I + II + III)	517 820,01	92 214,27	317 495,74	292 538,54
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	92 214,27	317 495,74	
	- financières	0,00	0,00	
	- exceptionnelles	0,00	0,00	

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations		2 755 290,35		2 755 290,35
Autres immobilisations financières		72 133,27		72 133,27
Prêts (1) (2)				
De l'actif circulant				
Fournisseurs acomptes versés, fournisseurs débiteurs		19 215,47	19 215,47	
Clients hors groupe		66 558,82	66 558,82	
Clients groupe		205 871,11	205 871,11	
Clients douteux ou litigieux hors groupe		226 109,47	226 109,47	
Clients douteux ou litigieux groupe				
Personnel et comptes rattachés		11 629,91	11 629,91	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Subventions à recevoir - CNSA		766 222,77	766 222,77	
Subventions à recevoir - CNAF		8 100,00	8 100,00	
Subventions à recevoir - FSE		58 854,32	58 854,32	
Subventions à recevoir - ANACT		60 900,00	60 900,00	
Groupe et associés				
Débiteurs divers		12 168,09	12 168,09	
Charges constatées d'avance		108 491,23	108 491,23	
Total		4 371 544,81	1 544 121,19	2 827 423,62

(1) dont prêts accordés en cours d'exercice	0,00
(1) dont remboursements obtenus en cours d'exercice	0,00
(2) Prêts et avances consenties aux associés	0,00

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	Plus d'1an à 5ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés hors groupe		331 005,18	331 005,18		
Fournisseurs et comptes rattachés groupe					
Clients créditeurs		408,55	408,55		
Personnel et comptes rattachés		177 915,88	177 915,88		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		320 665,65	320 665,65		
Etat - impôts		115 924,02	115 924,02		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes Groupe et associés (2)					
Autres dettes hors groupe		660 187,69	660 187,69		
Autres dettes - UD programme de modernisation					
Autres dettes - DGCIS MISAP		5 289,17	5 289,17		
Autres dettes - CREDIT AGRICOLE		6 536,21	6 536,21		
Produits constatés d'avance		54 811,45	54 811,45		
Total		1 672 743,80	1 672 743,80	0,00	0,00

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés	

TABLEAUX DE VARIATIONS DES FONDS DEDIES

VARIATIONS DES FONDS DEDIES ISSUS DE	A l'ouverture de l'exercice	report	Utilisations	Transferts	A la clôture de l'exercice
	A	B	C	D	F = A + B - C - D
Subventions d'exploitation - Convention CNSA	3 190 905,73	2 952 986,97	3 190 905,73	0,00	2 952 986,97

VARIATIONS DES FONDS DEDIES ISSUS DE	A l'ouverture de l'exercice	report	Utilisations	Transferts	A la clôture de l'exercice
	A	B	C	D	F = A + B - C - D
Subventions d'exploitation - Convention MALAKOFF HUMANIS	230 000,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS PROPRES

VARIATIONS DES FONDS PROPRES	A l'ouverture A	Affectation du résultat B	Augmentations C	Diminutions ou consommations D	A la clôture E = A + B + C - D
Fonds propres sans droit de reprise					
- Patrimoine intégré	1 300 000,00				1 300 000,00
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés					
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves règlementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	3 995 037,19		89 495,88		4 084 533,07
Résultat de l'exercice	89 495,88	-89 495,88	-18 091,43		-18 091,43
Fonds propres avec droit de reprise					
- apports					
- legs et donations					
- subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Résultats sous contrôle des tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions règlementées					
Droits des propriétaires (commodat)					
Total	5 384 533,07	-89 495,88	71 404,45	0,00	5 366 441,64

Les fonds associatifs s'élèvent à 1,3 M€ au 31/12/2022 dont :

- 1997 : 1 154 K€ (soit 7 570 KF); La présence ou non d'un droit de reprise n'a pas été identifiée
- 2001 : apport de 103 K€ suite à la fusion avec l'UNAGAF soit 1 257 K€ après conversion ; Sans droit de reprise
- 2007 : le report à nouveau a été intégré aux fonds associatif soit 43 K€; Sans droit de reprise

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	Montant	Clauses particulières
Produits à recevoir		
REMBOURSEMENTS FORMATION	0,00	
REMBOURSEMENTS URSSAF VIEILLESSE	8 629,81	
FACTURE A ETABLIR	0,00	
Total	8 629,81	

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	Montant	Clauses particulières
Charges à payer		
FACTURES NON PARVENUES	43 899,59	
DETTES SOCIALES A PAYER	406 018,28	
DETTES FISCALES A PAYER	17 689,22	
Total	467 607,09	

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCES

	Montant	Clauses particulières
Produits constatés d'avance		
Subvention ANACT	54 811,45	
Total	54 811,45	

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCES

	Montant	Clauses particulières
Charges constatées d'avance		
Abonnements presse	14 833,95	
Maintenance/location/honoraires	93 657,38	
Total	108 491,33	

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

	Montant	Clauses particulières
Produits exceptionnels		
Régularisation fiscale	120 337,00	
Total	120 337,00	

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

	Montant	Clauses particulières
Charges exceptionnelles		
Total	0,00	

EFFECTIF AU 31/12/2022

	SALARIES	INTERIMAIRES
CADRES	25,00	
EMPLOYES NON CADRES	3,00	
Total	28,00	0,00
Total	28,00	

Valorisation du bénévolat

Pour 2022, la communication d'une information fiable n'a pas pu être réalisée.

COMPTE DE RESULTAT DU PROGRAMME DE MODERNISATION

Rubriques	2 022	2 021
Achats	0	15 333
Services extérieurs	21 126	24 350
Autres services extérieurs	799 319	702 569
Charges de personnel	342 297	312 635
Subventions Unions départementales	962 659	873 079
Fonds dédiés - Engagements à réaliser	2 952 987	3 190 906
TOTAL des charges	5 078 387	5 118 871
Subvention CNSA	1 842 758	2 203 570
Affectation de cotisation	44 723	53 928
Participation aux journées	0	0
Uniformation	0	0
Reprise sur fonds dédiés CNSA	3 190 906	2 861 373
TOTAL des produits	5 078 387	5 118 871
RESULTAT	0	0