



## **UNA**

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

Association

7 Rue Biscornet

75012 PARIS

---

### **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

---

Exercice clos le 31 décembre 2024

## UNA

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

Association

7 Rue Biscornet

75012 PARIS

---

### Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

---

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'Assemblée Générale de l'association UNA,

#### OPINION

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association UNA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

#### FONDEMENT DE L'OPINION

---

##### *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 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

## **JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS**

---

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

La note E. de l'annexe intitulée « L'actif » décrit le mode d'enregistrement comptable des subventions à recevoir relatives aux diverses conventions signées par l'association. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons examiné les modalités d'enregistrement comptable et d'évaluation de ces subventions et nous sommes assurés que la note E. de l'annexe fournit une information appropriée.

## **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 le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

## **RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE DE L'ASSOCIATION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

---

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.



## **RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;



- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Dijon, le 11 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes

Exco Socodec

Signé par Olivier Gallezot  
Le 11/06/2025

ID: tx\_xYex2JPQvzb

*Olivier Gallezot*

Olivier GALLEZOT

# Bilan Actif

Au Durée	31-déc.-24 12 mois	31-déc.-23 12 mois
-------------	-----------------------	-----------------------

		Brut	Amort.& Prov	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Logiciels et Brevets		110 176	91 616	18 560	0
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Aménagements, agencements et installations		25 432	6 431	19 001	15 992
Mat. bureau et mat. Informatique		146 361	118 085	28 276	13 447
Mobilier		79 799	73 630	6 170	7 033
<b>Immobilisations en cours</b>					
Mobilier en cours		0	0	0	0
<b>Immobilisations financières</b>					
Participation SCI		2 740 923		2 740 923	2 740 923
Autres participations et créances rattachées		14 368	2 000	12 368	12 368
Autres titres immobilisés		0		0	0
Autres immobilisations financières		38 959		38 959	38 959
Dépôts et cautionnements		36 907		36 907	35 335
<b>TOTAL (I)</b>		<b>3 192 925</b>	<b>291 762</b>	<b>2 901 163</b>	<b>2 864 056</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
<b>Créances exploitation</b>					
Clients et comptes rattachés hors groupe		287 237	165 551	121 686	157 745
Clients et comptes rattachés groupe		80 353		80 353	73 661
Fournisseurs débiteurs et avoirs à recevoir		680		680	1
Fournisseurs avances et acomptes versés		40 244		40 244	19 303
Autres créances hors groupe		183 592	11 768	171 824	158 807
Autres créances groupe				0	0
Autres créances- Subvention CNSA à recevoir		456 443		456 443	0
Banques		7 347 921		7 347 921	5 606 641
Charges constatées d'avance		134 784		134 784	104 523
<b>TOTAL (II)</b>		<b>8 531 254</b>	<b>177 319</b>	<b>8 353 934</b>	<b>6 120 681</b>
<b>TOTAL GENERAL (I) + (II)</b>		<b>11 724 178</b>	<b>469 081</b>	<b>11 255 097</b>	<b>8 984 737</b>

# Bilan Passif

Au Durée	31-déc.-24 12 mois	31-déc.-2023 12 mois
-------------	-----------------------	-------------------------

	page		Net	Net
<b>FONDS PROPRES</b>				
<b>Fonds propres</b>				
Fonds propres	17		1 300 000	1 300 000
Réserves				
Report à nouveau	17		3 895 428	4 066 442
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	17		-140 996	-171 014
<b>TOTAL ( I )</b>			<b>5 054 432</b>	<b>5 195 428</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>				
Fonds dédiés			1 102 925	
<b>TOTAL ( II )</b>			<b>1 102 925</b>	<b>0</b>
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques	14		35 000	68 989
Provisions pour charges	14		94 202	88 040
<b>TOTAL ( III )</b>			<b>129 202</b>	<b>157 029</b>
<b>DETTES</b>				
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		358 676	500 171
Dettes fournisseurs groupe			0	0
Clients créditeurs et avoirs à établir			10 263	8 900
Dettes de personnel	15		184 897	181 234
Dettes sociales			192 070	192 083
Dettes fiscales			121 589	94 302
Autres dettes hors groupe			615 982	722 662
Autres dettes groupe			0	0
Autres dettes- Subvention MISAP à reverser			0	5 289
Autres dettes- Subvention CNSA à reverser			3 306 610	1 811 280
Autres dettes- Subvention CREDIT AGRICOLE à reverser			6 536	6 536
Produits constatées d'avance	15		171 914	109 823
<b>TOTAL ( V )</b>			<b>4 968 538</b>	<b>3 632 280</b>
<b>TOTAL GENERAL (I) + (II) + (III) + (IV) + (V)</b>			<b>11 255 097</b>	<b>8 984 737</b>

# Compte de Résultat

Au Durée		31-déc.-2024 12 mois	31-déc.-2023 12 mois
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Cotisations		2 516 380	2 633 439
Ventes de supports de communications		974	700
Prestations diverses		99 083	154 333
Journées, ass. Générale, Congrès, Séminaire....		136 304	7 480
Subventions d'exploitation		2 535 549	892 327
Contributions financières autres organismes		0	0
Reprises sur provisions		197 564	148 650
Autres produits (transferts de charges, produits des activités annexes (audits),...)		296 161	189 573
Prestations groupe		203 944	194 334
Utilisation des fonds dédiés		0	2 952 987
<b>TOTAL (I)</b>		<b>5 985 960</b>	<b>7 173 823</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats et autres approvisionnement		7 368	40 459
Autres achats et charges externes		1 569 920	1 992 332
Impôts et taxes		179 384	189 329
Salaires et traitements		1 640 610	1 715 406
Charges sociales		803 912	826 140
Autres charges de personnel		11 962	6 366
Dotations aux amortissements		13 251	13 422
Dotations pour dépréciation des créances douteuses		54 096	56 869
Dotations aux provisions		94 202	157 029
Autres charges de gestion courantes		134 028	1 596 367
Autres charges (Subventions UD)		609 282	943 426
Report en fonds dédiés		1 102 925	0
<b>TOTAL (II)</b>		<b>6 220 939</b>	<b>7 537 145</b>
<b>1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		<b>-234 979</b>	<b>-363 322</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
Produits des participations (SCI)			
Produits des participations (autres)			
Int. Comptes courants débiteurs			
Autres produits financiers		110 610	73 322
Reprise provisions financières			
<b>TOTAL (III)</b>		<b>110 610</b>	<b>73 322</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux provisions			
Intérêts emprunts et agios			
Pertes/créances de participation			
Abandon de créances Groupe			
<b>TOTAL (IV)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2- RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>		<b>110 610</b>	<b>73 322</b>
<b>3- RESULTAT COURANT (I-II+III+III-IV)</b>		<b>-124 369</b>	<b>-290 000</b>



# Compte de Résultat

Au	31-déc.-2024	31-déc.-2023
Durée	12 mois	12 mois

	Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Reprise sur provisions pour risques et charges		
Sur autres opérations	5 289	132 050
<b>TOTAL (V)</b>	<b>5 289</b>	<b>132 050</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
<b>TOTAL (VI)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>5 289</b>	<b>132 050</b>
<b>Impôt sur les bénéfices</b>	<b>21 916</b>	<b>13 063</b>
<b>5- RESULTAT</b>	<b>-140 996</b>	<b>-171 013</b>

## **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 2024 un total de 11 255 097 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, un résultat déficitaire de -140 996 euros.

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

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 2023 et antérieures.
- Provision à 50 % pour les créances 2024 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 :**

Huit événements ont plus particulièrement marqué l'exercice 2024 :

### **1° Le début du nouveau programme de Modernisation**

Cette année est la première année de la convention signée avec la CNSA fin août 2024.

Le budget 2024 a été consommé à hauteur de 60% et un acompte sur subvention de 18% du total de la convention a été reçu.

### **2° La poursuite des travaux liés à convention signée avec la CNAM**

La convention, signée en 2023, entre la Caisse Nationale d'Assurance Maladie (CNAM) et l'UNA a pour objet de définir les modalités d'attribution et de versement des "crédits d'amorçage et d'ingénierie" relatif à l'expérimentation "Equipe prête à partir" : dispositif innovant d'accompagnement à la sortie d'hospitalisation et au retour à domicile.

Cette dernière est d'une durée couvrant la totalité de l'expérimentation soit 3 ans à compter de la date de signature et prévoit une subvention de 135 000 €. A fin 2024, la subvention a été consommée à hauteur de 48%.

### **3° La signature de deux conventions avec la DGCS et la fondation OCIRP pour des montants de subventions de respectivement 20 000 € et 30 000 €.**

En 2024, la consommation pour le projet DGCS a été de 56% et de 23% pour le projet OCIRP, les travaux se poursuivront sur 2025.

### **4° Deux événements rassemblant le réseau UNA : la Journée Nationale, le 11 janvier 2024, à Paris, sur les politiques publiques de l'autonomie et le Séminaire Des Directeurs les 19 et 20 septembre 2024 à Agen sur le thème de l'intuition**

### **5° Le début d'une nouvelle convention CNAF**

La convention, signée en 2024 et d'une durée de 4 ans, entre la CNAF et l'UNA concerne le soutien de la CNAF aux fonctions de têtes de réseau des fédérations et associations nationales.

Elle prévoit une subvention totale de 135 000 € et une subvention annuelle de 33 750 € pour chaque exercice. En 2024, cette dernière a été consommée à hauteur de 34%. Un acompte de 70% a été versé.

### **6° La baisse des cotisations**

Celles-ci ont reculé de 4% par rapport à l'exercice 2023. Cette baisse est en lien avec la variation du nombre d'adhérent et la baisse des activités de nos structures adhérentes.

### **7° La poursuite des placements réalisés en 2023**

Depuis mars 2023, des placements prudeniels ont été réalisés. Un compte de dépôt à terme a été ouvert auprès du Crédit Agricole Nord-Est avec un dépôt de 1 M€. Cette somme est bloquée durant 5 ans avec un taux d'intérêts progressant de 0.5% chaque année.

### **8° Les activités fiscalisées**

Cette année, nous avons enregistré un secteur fiscalisé soumis à l'impôt société et à la TVA.

## **D – Informations complémentaires**

### **1 – Information relative à UNA**

Malgré la reprise depuis 2022 d'une activité plus sereine, UNA est confronté aux difficultés du secteur du Domicile. Celles-ci sont liées aux problématiques de baisse d'activités, d'attractivité des métiers et de difficultés financières.

Des travaux importants sont devant nous pour 2025, notamment :

- La validation et la mise en œuvre de notre Projet Politique et la construction de notre projet stratégique et des plans d'actions en découlant pour chaque pôle d'activité
- La poursuite du déploiement de la réforme des Services Autonomie à Domicile
- La poursuite des travaux de la tranche IV du programme de modernisation
- Le projet « UNA Demain » et la poursuite des expérimentations notamment avec UNA Normandie, UNA Paca-Corse, UNA Occitanie et UNA Nouvelle-Aquitaine
- Les travaux concernant la fiscalité d'UNA
- Le déploiement de la solution Unacconnect
- La modernisation de l'ensemble des outils internes SI
- La réorganisation de la programmation événementielle

## 2 – Information relative aux filiales de l'UNA

En 2024, la SCI des membres de l'Unassad n'ayant plus d'objet, son activité est restée en sommeil. Toutefois, nous avons pu réaliser des placements identiques à ceux de l'UNA afin de faire fructifier la trésorerie dans l'attente de l'aboutissement des travaux de liquidation.

L'association de préfiguration UNA-NEXEM a modifié son nom et son objet et est devenu l'association de transformation UNA NEXEM. Depuis 2022, son activité est restée en sommeil. 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.

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 ou des produits constatés d'avance.

Total de la subvention CNSA Tranche 4 pour 2024 :	2 412 640 €
Utilisation sur l'exercice 2024 :	- 1 363 965 €
Partie non consommée de 2024 reportée en fonds dédiés :	- 1 048 675 €
Total	0 €

Total de la subvention CNAF 2024 :	33 750 €
Utilisation sur l'exercice 2024 :	- 11 389 €
Partie non consommée de 2024 reportée en fonds dédiés :	- 22 361 €
Total	0 €

Partie non consommée 2023 de la subvention CNAM-ART 51 enregistrée en produits constatés d'avance :	103 001 €
Utilisation sur l'exercice 2024 :	- 32 337 €
Partie non consommée de 2024 enregistrée en produits constatés d'avance :	- 70 664 €
Total	0 €

Total de la subvention DGCS 2024 :	20 000 €
Utilisation sur l'exercice 2024 :	- 11 238 €
Partie non consommée de 2024 reportée en fonds dédiés :	- 8 762 €
Total	0 €

Total de la subvention OCIRP 2024 :	30 000 €
Utilisation sur l'exercice 2024 :	- 6 872 €
Partie non consommée de 2024 reportée en fonds dédiés :	- 23 128 €
Total	0 €

Une provision de 165 551 € figure à l'actif du bilan cette année pour couvrir le risque de non-recouvrement de ces créances avec un net de 121 686 €.

Les hypothèses retenues en 2024 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 : 3.38%
- 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 5 054 432 € au 31/12/2024.

Les provisions pour risques et charges de 129 202 € concernent les engagements de départ en retraite pour 94 202 € et un litige avec la société Beam pour 35 000€

Les dettes figurent au bilan pour un montant de 4 968 538 €.

#### **G – Le compte de résultat :**

Les produits sont composés principalement de cotisations des adhérents.

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 66 673 €. Il s'agit principalement des créances sur des cotisations de 2018.

En plus des activités du secteur fiscalisé, 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	
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
frais d'établissement, de recherche et développement	Total I			
Logiciels		90 976,39		19 200,00
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	<b>90 976,39</b>		<b>19 200,00</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Construction sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménagements des constructions		20 115,60		5 316,00
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		271 323,67		24 270,16
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		0,00		
	Total III	<b>291 439,27</b>		<b>29 586,16</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		2 755 440,35		
Autres titres immobilisés		0,00		
Autres immobilisations financières		0,00		
Prêts et autres immobilisations financières		74 144,40		1 571,48
	Total IV	<b>2 829 584,75</b>		<b>1 571,48</b>
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		<b>3 212 000,41</b>		<b>50 357,64</b>

Cadre B	Diminutions		Valeur brute	Réévaluations
	Par virement	Par cession	fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
frais d'établissement, de recherche et développement (I)				
Logiciels			110 176,39	
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	0,00		110 176,39	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Construction sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménagements des constructions			25 431,60	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	69 433,55		226 160,28	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			0,00	
Total III	69 433,55	0,00	251 591,88	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			2 755 440,35	
Autres titres immobilisés			0,00	
Autres immobilisations financières			0,00	
Prêts et autres immobilisations financières			75 715,88	
Total IV	0,00	0,00	2 831 156,23	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	69 433,55	0,00	3 192 924,50	

## 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
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
frais d'étab., de recherche et dévelop.				
Logiciels	90 976,40	640,00		91 616,40
Autres immobilisations incorporelles				
<b>Total I</b>				
<b>Total II</b>	<b>90 976,40</b>	<b>640,00</b>	<b>0,00</b>	<b>91 616,40</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
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	4 123,70	2 306,89		6 430,59
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	250 844,24	10 304,26	69 433,35	191 715,15
Emballages récupérables et divers				
<b>Total III</b>	<b>254 967,94</b>	<b>12 611,15</b>	<b>69 433,35</b>	<b>198 145,74</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>345 944,34</b>	<b>13 251,15</b>	<b>69 433,35</b>	<b>289 762,14</b>

Cadre B VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				Cadre C PROV.AMORT. DEROGATOIRES	
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Dotations	Reprises
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
frais d'étab., de recherche et dévelop. (I)					
Logiciels	640,00	0,00	0,00		
Autres immobilisations incorporelles (II)	<b>640,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>Immobilisations corporelles</b>					
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	2 306,89				
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 304,26				
Emballages récupérables et divers					
<b>Total III</b>	<b>12 611,15</b>		<b>0,00</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>13 251,15</b>		<b>0,00</b>		

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	
	Liées	Avec lesquelles la société à un lien de participations ou une influence notable
<b>Immobilisations financières</b> Participations Créances rattachées à des participations Prêts Autres titres immobilisés Autres immobilisations financières <div>Total Immobilisations financières</div>	0	0
<b>Créances</b> Créances clients et comptes rattachés Convention de trésorerie (en faveur d'UNA) (a) Autres créances <div>Total Créances</div>	0	80 353
<b>Dettes</b> Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Autres dettes <div>Total Dettes</div>	0	0

  

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
<b>Immobilisations financières</b> Participations Créances rattachées à des participations Prêts Autres titres immobilisés Autres immobilisations financières <div>Total Immobilisations financières</div>	2 740 923	0
<b>Créances</b> Créances clients et comptes rattachés Autres créances <div>Total Créances</div>	0	0
<b>Dettes</b> Dettes groupe - Convention de trésorerie Dettes groupe - Convention de dette Dettes fournisseurs et compte courant <div>Total Dettes</div>	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
<b>Immobilisations financières</b> Participations Créances rattachées à des participations Prêts Autres titres immobilisés France Domicile Autres immobilisations financières <div>Total Immobilisations financières</div>	0	0
<b>Créances</b> Créances clients et comptes rattachés Créances clients : association de préfiguration UNA/NEXEM (FAE) Autres créances : association de préfiguration UNA/NEXEM <div>Total Créances</div>	0	0
<b>Dettes</b> Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs : association de préfiguration UNA/NEXEM (FNP) Autres dettes : association de préfiguration UNA/NEXEM <div>Total Dettes</div>	0	0



## LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A- RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 - Filiales (plus de 50% du capital détenu) SCI DES MEMBRES DE L'UNASSAD (a)	2 314 504	2 903 703	99,86%	62 087
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
<b>Provisions réglementées</b>				
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 réglementées				
<b>Total I</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges	35 000,00	0,00	0,00	35 000,00
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	88 040,30	94 202,00	88 040,30	94 202,00
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	33 988,95	0,00	33 988,95	0,00
<b>Total II</b>	<b>157 029,25</b>	<b>94 202,00</b>	<b>122 029,25</b>	<b>129 202,00</b>
<b>Provisions pour dépréciations</b>				
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	187 631,51	53 454,53	75 534,63	165 551,41
sur comptes groupe et associés				
autres provisions pour dépréciations	11 126,41	641,52		11 767,93
<b>Total III</b>	<b>200 757,92</b>	<b>54 096,05</b>	<b>75 534,63</b>	<b>179 319,34</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>357 787,17</b>	<b>148 298,05</b>	<b>197 563,88</b>	<b>308 521,34</b>
	- d'exploitation	148 298,05	197 563,88	
Dont dotations et reprises	- 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
<b>De l'actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations		2 755 290,35		2 755 290,35
Autres immobilisations financières		75 865,88		75 865,88
Prêts (1) (2)				
<b>De l'actif circulant</b>				
Fournisseurs acomptes versés, fournisseurs débiteurs		40 923,90	40 923,90	
Clients hors groupe		104 423,10	104 423,10	
Clients groupe		80 353,15	80 353,15	
Clients douteux ou litigieux hors groupe		182 813,81		182 813,81
Clients douteux ou litigieux groupe				
Personnel et comptes rattachés		9 079,74	9 079,74	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts, taxes et versements assimilés		1 673,00	1 673,00	
Subventions à recevoir - CNSA		456 443,11	456 443,11	
Subventions à recevoir - CNAF		111 375,00	111 375,00	
Subventions à recevoir - CNAMTS		45 000,00	45 000,00	
Groupe et associés				
Débiteurs divers		16 463,93	16 463,93	
Charges constatées d'avance		134 784,02	134 784,02	
<b>Total</b>		<b>4 014 488,99</b>	<b>1 000 518,95</b>	<b>3 013 970,04</b>
(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		358 676,30	358 676,30		
Fournisseurs et comptes rattachés groupe					
Clients créditeurs		10 263,00	10 263,00		
Personnel et comptes rattachés		184 897,05	184 897,05		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		192 070,25	192 070,25		
Etat - impôts		121 588,99	121 588,99		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes Groupe et associés (2)					
Autres dettes hors groupe		615 982,33	615 982,33		
Autres dettes - UD programme de modernisation		3 306 610,09	3 306 610,09		
Autres dettes - DGCIS MISAP		0,00	0,00		
Autres dettes - CREDIT AGRICOLE		6 536,21	6 536,21		
Produits constatés d'avance		171 914,14	171 914,14		
<b>Total</b>		<b>4 968 538,36</b>	<b>4 968 538,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(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 cloture de l'exercice
	A	B	C	D	F = A + B - C - D
Subventions d'exploitation - Convention CNSA	0,00	1 048 674,42	0,00	0,00	1 048 674,42
Subventions d'exploitation - Convention DGCS	0,00	8 761,63	0,00	0,00	8 761,63
Subventions d'exploitation - Convention OCIRP	0,00	23 128,08	0,00	0,00	23 128,08
Subventions d'exploitation - Convention CNAF	0,00	22 361,14	0,00	0,00	22 361,14

## TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS PROPRES

VARIATIONS DES FONDS PROPRES	A l'ouverture A	Affectation du résultat B	Augmentations C	Diminutions ou consommation D	A la clôture E = A + B + C - D
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>					
- 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 réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	4 066 441,64			171 013,97	3 895 427,67
Résultat de l'exercice	-171 013,97	-140 996,06		-171 013,97	-140 996,06
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>					
- 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 réglementées					
Droits des propriétaires (commodat)					
<b>Total</b>	<b>5 195 427,67</b>	<b>-140 996,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 054 431,61</b>

**Les fonds associatifs s'élèvent à 1,3 M€ au 31/12/2024 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
<b>Produits à recevoir</b>		
REMBOURSEMENTS FORMATION	4 653,00	
REMBOURSEMENTS URSSAF MALADIE	1 579,74	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	19 572,04	
DIVERSES SUBVENTION A RECEVOIR	612 818,11	
FACTURE A ETABLIR	0,00	
Total	<b>638 622,89</b>	

## DETAIL DES CHARGES A PAYER

	Montant	Clauses particulières
<b>Charges à payer</b>		
FACTURES NON PARVENUES	27 796,81	
DETTES SOCIALES A PAYER	275 754,13	
DETTES FISCALES A PAYER	18 380,36	
DIVERSES SUBVENTION A REVERSER	3 313 146,30	
Total	<b>3 635 077,60</b>	

## DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCES

	Montant	Clauses particulières
<b>Produits constatés d'avance</b>		
Subvention CNAMTS	70 664,14	
Subvention CNAF	101 250,00	
Total	<b>171 914,14</b>	

## DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCES

	Montant	Clauses particulières
<b>Charges constatées d'avance</b>		
Abonnements presse	22 569,66	
Maintenance/location/stocks cheques déjeuners, honoraires	112 214,36	
Total	<b>134 784,02</b>	

## DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

	Montant	Clauses particulières
<b>Produits exceptionnels</b>		
MISAP 2018 - solde projet	5 289,17	
Total	<b>5 289,17</b>	

## DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

	Montant	Clauses particulières
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Total	<b>0,00</b>	



## EFFECTIF AU 31/12/2024

	SALARIES	INTERIMAIRES
CADRES	25,00	
EMPLOYES NON CADRES	3,00	
Total	<b>28,00</b>	<b>0,00</b>
Total	<b>28,00</b>	

## COMPTE DE RESULTAT DU PROGRAMME DE MODERNISATION

<b>Rubriques</b>	<b>2 024</b>	<b>2 023</b>
Achats	0	28 182
Services extérieurs	0	22 387
Autres services extérieurs	412 757	980 708
Charges de personnel	378 291	342 179
Subventions Unions départementales	622 944	919 586
Subventions non consommées	0	1 493 678
Fonds dédiés - Engagements à réaliser	1 048 674	0
<b>TOTAL des charges</b>	<b>2 462 666</b>	<b>3 786 720</b>
Subvention CNSA	2 412 640	785 338
Affectation de cotisation	50 026	48 395
Participation aux journées	0	0
Uniformation	0	0
Reprise sur fonds dédiés CNSA	0	2 952 987
<b>TOTAL des produits</b>	<b>2 462 666</b>	<b>3 786 720</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>