

UNAFORIS

Association loi 1901
Siège social : 8 rue Mayran
75009 PARIS

SIRENE 512 377 383

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

UNAFORIS

Association loi 1901
Siège social : 8 rue Mayran
75009 PARIS

SIRENE 512 377 383

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'assemblée générale de l'association UNAFORIS,

1. 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 UNAFORIS 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.

2. 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^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

3. 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 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, 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.

4. 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 financier du Trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

5. 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 conseil d'administration.

6. 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. Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Ville d'Avray, le 23 mai 2025



COMMISSARIAT AUX COMPTES

Représentée par Christian DÉTRÉ
Commissaire aux Comptes



Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux Comptes

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.



BILAN ACTIF

229 - UNAFORIS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	1 064	1 064		
Autres	30 350	30 350		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	142 360	139 335	3 025	6 543
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	23 973		23 973	23 973
TOTAL (I)	197 747	170 749	26 998	30 516
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	179 334	22 769	156 564	246 899
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	231		231	5 333
Valeurs mobilières de placement	124 408		124 408	123 996
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	934 464		934 464	891 044
Charges constatées d'avance	12 546		12 546	7 717
TOTAL (II)	1 250 984	22 769	1 228 214	1 274 989
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 448 731	193 519	1 255 212	1 305 505



BILAN PASSIF

229 - UNAFORIS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	147 897	147 897
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	540 240	321 722
Excédent ou déficit de l'exercice	62 783	218 518
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>750 920</i>	<i>688 136</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	750 920	688 136
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	231 523	339 239
TOTAL (II)	231 523	339 239
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	17 595	8 617
TOTAL (III)	17 595	8 617
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 595	75 938
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	97 776	57 469
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 116	7 851
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	94 688	128 255
TOTAL (IV)	255 175	269 513
Ecarts de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 255 212	1 305 505



COMPTE DE RÉSULTAT

229 - UNAFORIS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	562 878	606 254
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	1 234 071	1 237 195
<i>Dont parrainages</i>	73 820	90 680
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	226 000	511 694
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	126 310	31 263
Utilisations des fonds dédiés	107 716	
Autres produits	413	714
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 257 387	2 387 120
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	393 432	322 306
Aides financières	1 143 520	1 052 600
Impôts, taxes et versements assimilés	17 077	7 406
Salaires et traitements	332 307	279 140
Charges sociales	145 360	116 110
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14 157	46 941
Dotations aux provisions	8 978	1 907
Reports en fonds dédiés		339 239
Autres charges	142 440	18 570
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 197 271	2 184 219
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	60 116	202 900
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	2 800	2 246
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		1 214
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	2 800	3 460
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 800	3 460



COMPTE DE RÉSULTAT

229 - UNAFORIS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	62 916	206 361
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		32 760
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		32 760
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	133	20 603
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	133	20 603
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-133	12 157
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 260 187	2 423 340
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 197 403	2 204 822
EXCÉDENT OU DÉFICIT	62 783	218 518
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	290 580	271 386
TOTAL	290 580	271 386
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	290 580	271 386
TOTAL	290 580	271 386
TOTAL	62 783	218 518



PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'UNAFORIS, Union Nationale des Acteurs de Formation et de Recherche en Intervention Sociale a pour objet dans les domaines du travail social, de l'intervention sociale et du développement sociale de :

- Promouvoir et développer la formation professionnelle tout au long de la vie, la recherche et la coopération internationale
- Participer à l'élaboration et à la mise en oeuvre des politiques publiques
- Soutenir la structuration de l'offre de formation et de recherche
- Représenter les réseaux constitués de formation et de recherche
- Favoriser les échanges afin de créer des coopérations avec d'une part, les acteurs de la formation professionnelle publics et privés et, d'autre part, les acteurs de l'économie sociale et solidaire, les branches professionnelles et les fonctions publiques.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 1 255 212,43 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 62 783,49 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

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

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.



Subvention projets (Modalis)

Les subventions affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'ont pas été encore utilisées à la clôture de l'exercice conformément à l'engagement pris à leur égard sont comptabilisées en fonds dédiés sur subventions. Sur ces projets, le résultat est constaté selon la méthode de l'achèvement.

Créances sur cotisations

Les créances sur cotisations non réglées à la clôture de l'exercice et qui ne présentent pas un caractère certain, liquidé et exigible donnent lieu à la comptabilisation d'un produit constaté d'avance.
Le produit afférent à ces cotisations étant reconnu au moment de leur encaissement



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

229 - UNAFORIS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CONTRIBUTION DE L'INVESTISSEMENT DES MEMBRES DE L'UNAFORIS 2024

(Hors équipe permanente du Pôle Ressources et développement)

Cadres Techniciens classe 3 niveau 1 après 15 ans (Coef 920)

5 430,94 Brut chargé
151,67 h/mois
35,81 l'heure

Réunions	Nb d'heures	Durée	Nb de personnes par réunion	Nb de réunions	Valorisation du bénévolat
1/ Instances	130			30	88 665,56
Assemblée Générale Extraordinaire	3	3	80	1	8 594,40
Assemblée Générale Ordinaire	6	6	80	1	17 188,80
Comité exécutif / Bureau	33	3	6	11	7 090,38
Conseil d'administration	54	6	20	9	38 674,80
Conseil des Régions	30	5	15	6	16 114,50
Conseil d'orientation	4	2	7	2	1 002,68
2/ Commissions Spécialisées	58			26	12 175,40
CS DE	15	5	13	3	6 982,95
CS Finance	2	2	3	1	214,86
CS Stratégies et développements et sous groupes	18	2	6	9	3 867,48
travaux trésorier	15	3	1	5	537,15
RV RI, adhérents, prépa instances	8	1	2	8	572,96
3/ Evénements - Journées	31			5	70 724,75
Conférence des gouvernances	6	6	45	1	9 668,70
Journée réseau UNAFORIS	12	6	90	2	38 674,80
CS DE Séminaire Formateurs	6	6	75	1	16 114,50
Séminaire sur les méthodologies de recherche 1	7	7	25	1	6 266,75
4/ Groupes de travail, ateliers, coordination	236			134	111 207,96
Atelier International	12	6	20	2	8 594,40
Atelier prospectif climat	6	3	40	2	8 594,40
Atelier- CAFDES	1,5	1,5	16	1	859,44
Atelier- Présentation des travaux portant sur la LP MJPM	1,5	1,5	27	1	1 450,31
Atelier- ANLCI	1,5	1,5	25	1	1 342,88
Atelier- VAE	1,5	1,5	50	1	2 685,75
Atelier- DE AES	1,5	1,5	56	1	3 008,04
Atelier- Rencontre avec la Banque de France	1,5	1,5	40	1	2 148,60
Atelier- NEXEM	1,5	1,5	53	1	2 846,90
Atelier- Participation et conditions de vie étudiante	2	2	53	1	3 795,86
Atelier- Préparation ateliers et GT	15	1	3	15	1 611,45
Atelier- Prépa divers (ateliers, séminaires...), perspectives	15	1	2	15	1 074,30
Atelier DEIS	2	2	20	1	1 432,40

CONTRIBUTION DE L'INVESTISSEMENT DES MEMBRES DE L'UNAFORIS 2024 (Hors équipe permanente du Pôle Ressources et développement)

Cadres Techniciens classe 3 niveau 1 après 15 ans (Coef 920)

5 430,94 Brut chargé
151,67 h/mois
35,81 l'heure

Réunions	Nb d'heures	Durée	Nb de personnes par réunion	Nb de réunions	Valorisation du bénévolat
Atelier NUMETIS- Présentation du projet	4	2	30	2	4 297,20
GT CNPE	6	6	22	1	4 726,92
GP ANLCI	6	6	7	1	1 504,02
GP ANLCI	6	2	7	3	1 504,02
GT EESPIG	2	2	12	1	859,44
CERTIF- Comité de perfectionnement	1	1	3	1	107,43
CERTIF- Formations fonction juré, resp de session	15	1	3	15	1 611,45
CERTIF- Réunions, coord	4	2	12	2	1 718,88
OASISS Handicap- COPIL, Journées	24	6	30	4	25 783,20
OASISS Handicap- coordination, rv EFTS, prépa copil	30	2	3	15	3 222,90
MODALIS- SEMINAIRE	12	6	35	2	15 040,20
MODALIS- Travaux briques coordination	30	1	2	30	2 148,60
MODALIS Bureau	8	2	7	4	2 005,36
MODALIS- COMITE DE SUIVI	8	2	15	4	4 297,20
COMM- Présentation du site internet, renseignements des pages EFTS	1	1	15	1	537,15
COMM-travaux site internet	9	3	2	3	644,58
COMM- Festival du film social	6	6	7	1	1 504,02
COMM Festival du Film social	1	1	7	1	250,67
5/ Rendez-vous politiques et partenaires	109			55	7 806,58
DGCS DGESIP- BUT, rv réingénierie, conv annuelle, , MJPM etc	30	2	2	15	2 148,60
DGCS GT DEIS	18	6	2	3	1 289,16
Rv HCTS, CNPE, CFPE, DDD etc	36	3	2	12	2 578,32
Rv partenaires UDES, FNEMS, Nexem, CRF, AIFRIS, AFRIS OETH, France université, FNAPSS, HANDEO	25	1	2	25	1 790,50
Total général	564			250	290 580,25



IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	3 à 10 ans
- Matériel de bureau, mobilier	1 à 10 ans

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.



ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

229 - UNAFORIS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL	31 593		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre		60 578			
		Sur sol d'autrui					
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers					81 782
		Matériel de transport					
Matériel de bureau & mobilier informatique							
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL					142 360		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			23 973			
TOTAL					23 973		
TOTAL GENERAL					197 925		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL		178	31 414	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					60 578
		Matériel de transport					81 782
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL					142 360		
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés				23 973		
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL					23 973		
TOTAL GENERAL					178	197 747	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés



ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

229 - UNAFORIS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	31 593		178	31 414
TOTAL	31 593		178	31 414
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales agen. aménag.			
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	56 820	1 944	58 764
	Matériel de transport			
	Mat. bureau et informatiq., mob.	78 997	1 574	80 571
	Emballages récupérables divers			
TOTAL	135 817	3 518		139 335
TOTAL GENERAL	167 410	3 518	178	170 749

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					



ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

229 - UNAFORIS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs				
corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immobfs financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances	138 440	10 639	119 771	29 308
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	138 440	10 639	119 771	29 308



PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

229 - UNAFORIS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires	8 617	8 978			17 595
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	339 239		107 716		231 523
TOTAL	347 856	8 978	107 716		249 118
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		19 617	234 026		
financières					
exceptionnelles					



ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

229 - UNAFORIS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	23 973		23 973
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-22 769	22 769
	Autres créances clients	179 334	179 334	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	231	231	
	Charges constatées d'avance	12 546	12 546	
TOTAUX		216 084	169 342	46 742
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			



COMPTES DE RÉGULARISATION -
ACTIF

229 - UNAFORIS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	12 546
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	12 546

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	231
Disponibilités	
TOTAL	231



TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

229 - UNAFORIS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres complémentaires	147 897				147 897
Report à nouveau	321 722	218 518	218 518		540 240
Excédent ou déficit de l'exercice	218 518		63 584	218 518	63 584
TOTAUX	688 136	218 518	282 101	218 518	751 720



ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

229 - UNAFORIS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	57 595	57 595		
Personnel & comptes rattachés	39 165	39 165		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	46 231	46 231		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	12 380	12 380		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	5 116	5 116		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	94 688	94 688		
TOTAUX	255 175	255 175		

renvois

(1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.

(2)

Montant divers emprunts, dett/associés



ENGAGEMENTS

229 - UNAFORIS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 17 594,96 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge	50,00 %
Taux d'actualisation	3,38 %
Départ volontaire à	64 ans
Taux de rotation	1,00 %

La table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2016-2018 données définitives

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL						

ENGAGEMENTS REÇUS



ENGAGEMENTS

229 - UNAFORIS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautiounnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						