

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 2025

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 2025

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 2025, 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 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note «*Règles et méthodes comptables*» de l'annexe, qui expose les changements de méthodes comptables intervenus au cours de l'exercice.

Ces changements résultent, d'une part, de la première application du règlement ANC n° 2022-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2025, et, d'autre part, de la modification des modalités de traitement des créances afférentes aux cotisations non encaissées à la date de clôture.

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 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.

La note «*Subventions projets (Modalis)* » de l'annexe, décrit les règles et méthodes comptables retenues pour le traitement des subventions accordées 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. La fraction non encore utilisée à la clôture est inscrite en fonds dédiés sur subventions et le résultat afférent à ces projets est constaté selon la méthode de l'achèvement.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié de la méthode comptable précisée ci-dessus et nous nous sommes assurés de sa correcte application au cours de cet 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.

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 26 mai 2026



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 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences,	1 064	1 064				
Autres immobilisations incorporelles	30 350	30 350				
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				0,39		0,24
Terrains						
Constructions						
Inst. techniques, matériel et outillages ...						
Autres immobilisations corporelles	148 204	142 851	5 353		3 025	
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
Immobilisations financières				2,19		1,91
Participations						
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	29 767		29 767		23 973	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	209 386	174 266	35 120	2,58	26 998	2,15
Stocks et en-cours						
Créances				3,35		13,49
Créances Clients, usagers et cptes ratt.	66 515	31 339	35 176		156 564	
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	1 037		1 037		231	
Charges constatées d'avance	9 336		9 336		12 546	
Valeurs mobilières de placement	124 865		124 865	9,17	124 408	9,91
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	1 156 052		1 156 052	84,90	934 464	74,45
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	1 357 806	31 339	1 326 467	97,42	1 228 214	97,85
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	1 567 191	205 605	1 361 587	100	1 255 212	100

BILAN PASSIF

229 - UNAFORIS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Fonds propres sans droit de reprise		10,86		11,78
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 réserves				
Report à nouveau	603 023	44,29	540 240	43,04
Excédent ou déficit de l'exercice	6 914	0,51	62 783	5,00
Situation nette (sous-total)	757 834	55,66	750 920	59,82
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	757 834	55,66	750 920	59,82
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	459 407	33,74	231 523	18,44
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	459 407	33,74	231 523	18,44
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	21 195	1,56	17 595	1,40
TOTAL DES PROVISIONS (III)	21 195	1,56	17 595	1,40
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	28 241	2,07	57 595	4,59
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	82 034	6,02	97 776	7,79
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	12 875	0,95	5 116	0,41
Produits constatés d'avance			94 688	7,54
TOTAL DES DETTES (IV)	123 150	9,04	255 175	20,33
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	1 361 587	100	1 255 212	100

COMPTE DE RÉSULTAT

229 - UNAFORIS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations	574 654	562 878	11 776	2,09
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services	1 316 908	1 234 071	82 837	6,71
<i>dont parrainages</i>	35 250	73 820	-38 570	-52,25
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	484 694	226 000	258 694	114,47
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	22 168	126 310	-104 142	-82,45
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés		107 716	-107 716	-100,00
Autres produits	7 724	413	7 311	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 406 148	2 257 387	148 761	6,59
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	419 703	393 432	26 271	6,68
Aides financières	1 185 532	1 143 520	42 012	3,67
Impôts, taxes et versements assimilés	20 132	17 077	3 055	17,89
Salaires	347 056	332 307	14 749	4,44
Cotisations sociales	150 995	145 360	5 636	3,88
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	34 254	14 157	20 097	141,96
Dotations aux provisions	3 601	8 978	-5 377	-59,90
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés	227 884		227 884	
Autres charges	12 302	142 440	-130 138	-91,36
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 401 459	2 197 271	204 188	9,29
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	4 689	60 116	-55 428	-92,20

COMPTE DE RÉSULTAT

229 - UNAFORIS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation	2 226	2 800	-574	-20,50
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	2 226	2 800	-574	-20,50
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	2 226	2 800	-574	-20,50
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	6 914	62 916	-56 002	-89,01
Produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles (VI)		133	-133	-100,00
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		-133	133	100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	2 408 373	2 260 187	148 187	6,56
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	2 401 459	2 197 403	204 056	9,29
EXCÉDENT OU DÉFICIT	6 914	62 783	-55 869	-88,99
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	331 350	290 580	40 770	14,03
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE	331 350	290 580	40 770	14,03
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	331 350	290 580	40 770	14,03
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.	331 350	290 580	40 770	14,03
TOTAL	6 914	62 783	-55 869	-88,99

PRÉSENTATION DE L'ENTITÉ

229 - UNAFORIS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

L'objet social de l'entité est :

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.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 1 361 586,71 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 6 914,31 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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.

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

L'application du règlement de l'ANC 2022-06 sur la modernisation des états financiers, entraîne un changement de méthode comptable.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Conformément à ce règlement, seuls les produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel sont désormais comptabilisés en résultat exceptionnel.

Créances sur cotisations : les créances sur cotisations non encaissées à la date de clôture font l'objet d'une dépréciation afin de refléter le risque de non-recouvrement, selon les modalités suivantes :

- dépréciation à 100 % pour les entités en procédure collective et pour les créances âgées de plus d'un an
- dépréciation à 50 % pour les créances âgées de plus de six mois.

Lors de l'exercice précédent, les créances non encaissées étaient neutralisées par la constatation d'un produit constaté d'avance. Les montants concernés s'élèvent à 31 339,05 € au 31 décembre 2025 et à 30 569,19 € au 31 décembre 2024.

Ce changement de méthode entraîne une surévaluation des cotisations comptabilisées en 2025 à hauteur de 30 560,19 €, sans incidence sur le résultat, ces créances étant intégralement dépréciées.

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.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Évaluation des 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) et des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué des coûts directement attribuables et engagés

pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire.

Durée d'utilisation ou d'usage en fonction de la nature des immobilisations

	Durée d'utilisation (en années)	Fourchette des durées
Agencement, aménagement constr		3 à 10 ans
Matériel de bureau, mobilier		1 à 10 ans

CRÉANCES - DETTES

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.

SUBVENTIONS

Traitement des subventions

Les subventions sont comptabilisées en produits.

COTISATIONS

Informations concernant la comptabilisation des cotisations

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de l'émission de l'appel. En effet, l'association pouvant justifier d'un droit d'agir en recouvrement, généré par un appel de cotisation, cet appel constitue le fait générateur de la comptabilisation du produit.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Informations concernant la comptabilisation des contributions volontaires

Conformément à l'article 211-2 du règlement ANC n°2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées dans des comptes de classe 8. En effet les conditions posées par cet article sont réunies, à savoir :

- La nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'association UNAFORIS.
- L'association UNAFORIS est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

Les contributions volontaires sont présentes en bas du compte de résultat.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

229 - UNAFORIS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
		suite à rééval.	acquisition
Immobilisations incorporelles			
Autres immobilisations incorporelles	31 414		
TOTAL	31 414		
Immobilisations corporelles			
Installations générales, agencements et aménagements divers	60 578		
Matériel de bureau, informatique & mobilier	81 782		5 844
TOTAL	142 360		5 844
Immobilisations financières			
Prêts et autres immobilisations financières	23 973		5 794
TOTAL	23 973		5 794
TOTAL GENERAL	197 747		11 638

	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles			31 414	
TOTAL			31 414	
Immobilisations corporelles				
Inst. générales, agencements et aménag. divers			60 578	
Matériel de bureau, informatique & mobilier			87 626	
TOTAL			148 204	
Immobilisations financières				
Prêts et autres immobilisations financières			29 767	
TOTAL			29 767	
TOTAL GENERAL			209 386	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

229 - UNAFORIS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations incorporelles						
Autres immobs incorporelles			31 414			31 414
TOTAL			31 414			31 414
Immobilisations corporelles						
Inst. générales, agencts divers			58 764	1 814		60 578
Matériel de bureau, informatique			80 571	1 702		82 273
TOTAL			139 335	3 517		142 851
TOTAL GENERAL			170 749	3 517		174 266

ETAT DES DÉPRÉCIATIONS

229 - UNAFORIS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

	Dépréciation début d'exercice	Augmentation dotation de l'exercice	Diminution reprise de l'exercice	Dépréciation fin de l'exercice
Sur comptes clients	22 768	30 738	22 168	31 338
TOTAL GÉNÉRAL	22 768	30 738	22 168	31 338

ETAT DES CRÉANCES

229 - UNAFORIS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Autres immobilisations financières	29 767		29 767
Actif circulant			
Autres créances clients	66 515	66 515	
Débiteurs divers	1 037	1 037	
Charges constatées d'avance	9 336	9 336	
TOTAL	106 655	76 888	29 767

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

229 - UNAFORIS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montant
Exploitation	9 336
TOTAL	9 336

PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Autres créances	131
TOTAL	131

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

229 - UNAFORIS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres complémentaires	147 897				147 897
Report à nouveau	540 240		62 783		603 023
Excédent ou déficit de l'exercice	62 783		6 914	62 783	6 914
TOTAL	750 920		69 698	62 783	757 834

SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

229 - UNAFORIS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

	À l'ouverture de l'exercice montant global	Report	Utilisation		Transfert	À la clôture de l'exercice	
			montant global	dont remboursement		montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
FONDS DEDIES MODALIS	231 523	227 884				459 407	
TOTAL	231 523	227 884				459 407	

ETAT DES PROVISIONS

229 - UNAFORIS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

	Montant au début de l'exercice	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisée	Non utilisée	
Prov. pour pensions et obligations similaires	17 595	3 600			21 195
TOTAL	17 595	3 600			21 195

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

229 - UNAFORIS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	28 241	28 241		
Personnel et comptes rattachés	35 573	35 573		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 701	41 701		
Autres impôts et taxes assimilées	3 072	3 072		
Autres dettes	12 875	12 875		
TOTAL	121 462	121 462		

ENGAGEMENTS

229 - UNAFORIS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

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

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 21 195,46 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

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autre	Dirigeant	Filiale	Participation	Autre entreprise liée	Montant
--	-------	-----------	---------	---------------	-----------------------	---------

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autre	Dirigeant	Filiale	Participation	Autre entreprise liée	Montant
--	-------	-----------	---------	---------------	-----------------------	---------