

# COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

1	<i>Attestation</i>
2	----- <i>BILAN</i> -----
3	<i>Bilan Actif</i>
4	<i>Bilan Passif</i>
5	<i>Détail de l' Actif</i>
6	<i>Détail du Passif</i>
7	----- <i>RESULTAT</i> -----
8	<i>Compte de résultat</i>
9	<i>Détail du compte de résultat</i>
10	----- <i>ANNEXE</i> -----
11	<i>Règles et méthodes comptables 1</i>

CABINET ARTUS

19 rue des Prés l'Evêque - 10 000 TROYES  
Téléphone : 03 25 83 22 33 - Fax : 03 25 83 22 34

# Attestation

Etat exprimé en euros

Dans le cadre de la mission de **Présentation des Comptes Annuels** de l'entreprise **UNSA**, pour l'exercice du **01/01/2009** au **31/12/2009**, et conformément aux termes de ma lettre de mission, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A la date de mes travaux, qui ne constituent pas un audit, et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des Comptes Annuels.

Les Comptes Annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>22 302 euros</b>
<b>Produits d'exploitation :</b>	<b>35 725 euros</b>
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>384 euros</b>

Fait à Troyes  
Le 20 avril 2010

  
**Gérard ARUS**  
Expert-comptable

## **Etats financiers au 31/12/2009**

# **Bilan**

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

31/12/2009

		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL (I)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances	1 641		1 641		
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	20 661		20 661		
Charges constatées d'avance					
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>27 302</b>		<b>27 302</b>	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Frais d'émission d'emprunt à étaier ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>27 302</b>		<b>27 302</b>	

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

**ENGAGEMENTS RECUS**

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

**Bilan Passif**

Etat exprimé en euros

31/12/2009

Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	20 692	
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>384</b>	
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>21 077</b>	
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>		
	<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>21 077</b>	
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 225	
	Dettes fiscales et sociales		
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
	<b>Total des dettes</b>	<b>1 225</b>	
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>22 302</b>	
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	384,40	0,00
	(1) Dont à moins d'un an	1 225	
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

01/01/2009	12
31/12/2009	mois

mois

Variations %

Capital souscrit non appelé				
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>				
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	22 302	100,00		22 302
Autres créances	1 641	7,36		1 641
PRODUITS A RECEVOIR	1 641	7,36		1 641
Disponibilités	20 661	92,64		20 661
BANQUE LA POSTE	16 708	74,92		16 708
COMPTE LIVRET	3 952	17,72		3 952
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	22 302	100,00		22 302

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2009	12	mois	mois	Variations	%
	31/12/2009	mois				
Total des fonds associatifs	21 077	94,57			21 077	
Total des fonds propres	21 077	94,57			21 077	
Fonds associatif sans droit de reprise	20 692	92,78			20 692	
FONDS ASSOCIATIFS	20 692	92,78			20 692	
Résultat	384	1,72			384	
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des Fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	1 225	5,49			1 225	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 225	5,49			1 225	
FOURNISSEURS FNP	1 225	5,49			1 225	
Total du passif	22 302	100,00			22 302	

## **Etats financiers au 31/12/2009**

# **Compte de résultat**

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2009

12 mois

0 mois

		12 mois	0 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	4 000	
	Dons	2 000	
	Cotisations	27 132	
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>33 132</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	32 748	
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations		
	Dotations aux provisions		
	Autres charges		
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>32 748</b>	
		<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>384</b>
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Charges financières	Intérêts et charges financières		
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>		
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>384</b>	
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>33 132</b>	
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>32 748</b>	
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>384</b>	
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

# Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

01/01/2009 12  
31/12/2009 mois

mois

Variations %

	01/01/2009 31/12/2009	12 mois	mois	Variations %
<b>Total des produits de fonctionnement</b>	<b>33 132</b>	<b>100,00</b>		<b>33 132</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>4 000</b>	<b>12,07</b>		<b>4 000</b>
740000 SUBVENTIONS	4 000	12,07		4 000
<b>Dons</b>	<b>2 000</b>	<b>6,04</b>		<b>2 000</b>
758100 DONS	2 000	6,04		2 000
<b>Cotisations</b>	<b>27 132</b>	<b>81,89</b>		<b>27 132</b>
756000 COTISATIONS	27 132	81,89		27 132
<b>Total des charges de fonctionnement</b>	<b>32 748</b>	<b>98,84</b>		<b>32 748</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>32 748</b>	<b>98,84</b>		<b>32 748</b>
606300 PETIT MATERIEL	159	0,48		159
606400 FOURNITURES DE BUREAU	110	0,33		110
622600 HONORAIRES	598	1,80		598
623000 PUBLICITE	75	0,23		75
623400 CADEAUX	75	0,23		75
625100 FRAIS DE DEPLACEMENT	15 653	47,24		15 653
627000 SERVICES BANCAIRES	8	0,02		8
628100 COTISATIONS	16 070	48,50		16 070
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>384</b>	<b>1,16</b>		<b>384</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>				
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>384</b>	<b>1,16</b>		<b>384</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>33 132</b>	<b>100,00</b>		<b>33 132</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>32 748</b>	<b>98,84</b>		<b>32 748</b>
<b>Résultat</b>	<b>384</b>	<b>1,16</b>		<b>384</b>
<b>Contribution en nature - Produits</b>				
<b>Contribution en nature - Charges</b>				

## **Etats financiers au 31/12/2009**

**ANNEXE**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **22 302 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 33 132 euros** et un total **charges de 32 748 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 384 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2009** et finit le **31/12/2009**.

Il a une durée de **12 mois**.

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

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.