

# **COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

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

# Attestation

Etat exprimé en euros

Dans le cadre de la mission de **Présentation des Comptes Annuels** de l' **UNSA**, pour l'exercice du **01/01/2011** au **31/12/2011**, 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>34 482 euros</b>
<b>Produits d'exploitation :</b>	<b>35 725 euros</b>
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>2 345 euros</b>

Fait à Troyes  
Le 28 avril 2012

**Gérard ARUS**  
*Expert-comptable*

## **Etats financiers au 31/12/2011**

# **Bilan**

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2011			31/12/2010
		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	10 199		10 199	4 416	
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	24 283		24 283	20 658	
Charges constatées d'avance					
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>34 482</b>		<b>34 482</b>	<b>25 074</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>34 482</b>		<b>34 482</b>	<b>25 074</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

31/12/2011

31/12/2010

		31/12/2011	31/12/2010
<b>Fonds associatifs</b>	<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>	20 218	21 077
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>2 345</b>	<b>(859)</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>22 562</b>	<b>20 218</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>22 562</b>	<b>20 218</b>	
<b>Provisions</b>			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
<b>Total des provisions</b>			
<b>Fonds dédiés</b>			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
<b>Total des fonds dédiés</b>			
<b>DETTES (1)</b>			
<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 Dettes fiscales et sociales	11 920	4 856	
<b>DETTES DIVERSES</b> Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
<b>Total des dettes</b>	<b>11 920</b>	<b>4 856</b>	
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>34 482</b>	<b>25 074</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 344,67	(859,22)	
(1) Dont à moins d'un an	11 920	4 856	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2011	12	01/01/2010	12	Variations	%
	31/12/2011	mois	31/12/2010	mois		
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>						
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>34 482</b>	<i>100,00</i>	<b>25 074</b>	<i>100,00</i>	<b>9 408</b>	<i>37,52</i>
<b>Autres créances</b>	<b>10 199</b>	<i>29,58</i>	<b>4 416</b>	<i>17,61</i>	<b>5 783</b>	<i>130,96</i>
AVANCES AU PERSONNEL	1 000	<i>2,90</i>	1 000	<i>3,99</i>		
PRODUITS A RECEVOIR	9 199	<i>26,68</i>	3 416	<i>13,62</i>	5 783	<i>169,30</i>
<b>Disponibilités</b>	<b>24 283</b>	<i>70,42</i>	<b>20 658</b>	<i>82,39</i>	<b>3 625</b>	<i>17,55</i>
BANQUE LA POSTE CPTÉ COURANT	20 331	<i>58,96</i>	16 706	<i>66,62</i>	3 625	<i>21,70</i>
BANQUE LA POSTE CPTÉ LIVRET	3 952	<i>11,46</i>	3 952	<i>15,76</i>		
<b>TOTAL DUBILAN ACTIF</b>	<b>34 482</b>	<i>100,00</i>	<b>25 074</b>	<i>100,00</i>	<b>9 408</b>	<i>37,52</i>

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2011	12	01/01/2010	12	Variations	%
	31/12/2011	mois	31/12/2010	mois		
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>22 562</b>	<i>65,43</i>	<b>20 218</b>	<i>80,63</i>	<b>2 345</b>	<i>11,60</i>
<b>Total des fonds propres</b>	<b>22 562</b>	<i>65,43</i>	<b>20 218</b>	<i>80,63</i>	<b>2 345</b>	<i>11,60</i>
Fonds associatif sans droit de reprise	20 218	<i>58,63</i>	21 077	<i>84,06</i>	(859)	<i>-4,08</i>
FONDS ASSOCIATIFS	20 218	<i>58,63</i>	21 077	<i>84,06</i>	(859)	<i>-4,08</i>
Résultat	2 345	<i>6,80</i>	(859)	<i>-3,43</i>	3 204	<i>372,88</i>
<b>Total des autres fonds associatifs</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>Total des Fonds dédiés</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>11 920</b>	<i>34,57</i>	<b>4 856</b>	<i>19,37</i>	<b>7 064</b>	<i>145,45</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 920	<i>34,57</i>	4 856	<i>19,37</i>	7 064	<i>145,45</i>
FOURNISSEURS FNP	11 920	<i>34,57</i>	4 856	<i>19,37</i>	7 064	<i>145,45</i>
<b>Total du passif</b>	<b>34 482</b>	<i>100,00</i>	<b>25 074</b>	<i>100,00</i>	<b>9 408</b>	<i>37,52</i>

## **Etats financiers au 31/12/2011**

# **Compte de résultat**

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2011

31/12/2010

12 mois

12 mois

		31/12/2011	31/12/2010
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	4 000	4 000
	Dons		
	Cotisations	36 174	29 204
	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>40 174</b>	<b>33 204</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	37 830	34 064
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Autres charges		
		<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>37 830</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>2 345</b>	<b>(859)</b>
<b>Produits financiers</b>	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
<b>Charges financières</b>	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>		
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)</b>	<b>2 345</b>	<b>(859)</b>
<b>Produits exceptionnels</b>	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>40 174</b>	<b>33 204</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>37 830</b>	<b>34 064</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>2 345</b>	<b>(859)</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	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	01/01/2010 31/12/2010	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits de fonctionnement</b>	<b>40 174</b>	<i>100,00</i>	<b>33 204</b>	<i>100,00</i>	<b>6 970</b>	<i>20,99</i>
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>4 000</b>	<i>9,96</i>	<b>4 000</b>	<i>12,05</i>		
740000 SUBVENTIONS	4 000	<i>9,96</i>	4 000	<i>12,05</i>		
<b>Cotisations</b>	<b>36 174</b>	<i>90,04</i>	<b>29 204</b>	<i>87,95</i>	<b>6 970</b>	<i>23,87</i>
756000 COTISATIONS	36 174	<i>90,04</i>	29 204	<i>87,95</i>	6 970	<i>23,87</i>
<b>Total des charges de fonctionnement</b>	<b>37 830</b>	<i>94,16</i>	<b>34 064</b>	<i>102,59</i>	<b>3 766</b>	<i>11,06</i>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>37 830</b>	<i>94,16</i>	<b>34 064</b>	<i>102,59</i>	<b>3 766</b>	<i>11,06</i>
606400 FOURNITURES DE BUREAU			37	<i>0,11</i>	(37)	<i>-100,00</i>
622600 HONORAIRES	900	<i>2,24</i>	658	<i>1,98</i>	242	<i>36,81</i>
623700 PUBLICATIONS IMPRESSIONS	1 332	<i>3,32</i>			1 332	
625100 FRAIS DE DEPLACEMENT	17 439	<i>43,41</i>	17 021	<i>51,26</i>	418	<i>2,45</i>
627000 SERVICES BANCAIRES	9	<i>0,02</i>	8	<i>0,02</i>	1	<i>7,50</i>
628100 COTISATIONS	18 150	<i>45,18</i>	16 340	<i>49,21</i>	1 810	<i>11,08</i>
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>2 345</b>	<i>5,84</i>	<b>(859)</b>	<i>-2,59</i>	<b>3 204</b>	<i>372,88</i>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>						
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>2 345</b>	<i>5,84</i>	<b>(859)</b>	<i>-2,59</i>	<b>3 204</b>	<i>372,88</i>
<b>Résultat exceptionnel</b>						
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>40 174</b>	<i>100,00</i>	<b>33 204</b>	<i>100,00</i>	<b>6 970</b>	<i>20,99</i>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>37 830</b>	<i>94,16</i>	<b>34 064</b>	<i>102,59</i>	<b>3 766</b>	<i>11,06</i>
<b>Résultat</b>	<b>2 345</b>	<i>5,84</i>	<b>(859)</b>	<i>-2,59</i>	<b>3 204</b>	<i>372,88</i>
<b>Contribution en nature - Produits</b>						
<b>Contribution en nature - Charges</b>						

## **Etats financiers au 31/12/2011**

**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 **34 482** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **40 174** euros et un total **charges** de **37 830** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 345** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2011** et finit le **31/12/2011**.

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.