

# **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<br><i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés,<br/>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<br>- Apports<br>- Legs et donations<br>- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables                                       |               |               |
|   | Résultats sous contrôle de tiers financeurs<br>Droits des propriétaires<br>Ecarts de réévaluation<br>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables<br>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<br>Provisions pour charges  |  |               |               |
| <b>Total des provisions</b>   |  |               |               |
| <b>Fonds dédiés</b>   |  |               |               |
| Sur subventions de fonctionnement<br>Sur dons manuels affectés<br>Sur legs et donations affectés  |  |               |               |
| <b>Total des fonds dédiés</b>   |  |               |               |
| <b>DETTES (1)</b>   |  |               |               |
| <b>DETTES FINANCIERES</b><br>Emprunts obligataires convertibles<br>Autres emprunts obligataires<br>Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)<br>Emprunts et dettes financières divers<br>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours |  |               |               |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b><br>Dettes fournisseurs et comptes rattachés<br>Dettes fiscales et sociales   | 11 920   | 4 856         |               |
| <b>DETTES DIVERSES</b><br>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés<br>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 DU BILAN 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>  | <b>3 204</b> | <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>2 - RESULTAT FINANCIER</b>                                     |   |               |
|   | <b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)</b>                   | <b>2 345</b>                            | <b>(859)</b>  |
| <b>Charges financières</b>                                | Produits exceptionnels  |   |               |
|   | Charges exceptionnelles   |   |               |
|   |   |   |               |
|   |   |   |               |
|   | <b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</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    | 12            | 01/01/2010    | 12            | Variations   | %              |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
|   | 31/12/2011    | mois          | 31/12/2010    | mois          |              |                |
| <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.