

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

<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 **01/01/2012** au **31/12/2012**, 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 :

Total du bilan :	58 490 euros
Produits d'exploitation :	35 725 euros
Résultat net comptable :	34 142 euros

Fait à Troyes
Le 19 mars 2013

Gérard ARUS
Expert-comptable

Etats financiers au 31/12/2012

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2012			31/12/2011
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)				
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	1 866		1 866	10 199
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	56 624		56 624	24 283	
Charges constatées d'avance					
	TOTAL (II)	58 490		58 490	34 482
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF	58 490		58 490	34 482

(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

31/12/2012

31/12/2011

		31/12/2012	31/12/2011
Fonds associatifs	Fonds propres		
	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>	22 562	20 218
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	34 142	2 345
	Total des fonds propres	56 705	22 562
	Autres fonds associatifs		
	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		
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	56 705	22 562	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
Total des provisions			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES 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			
DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	1 785	11 920	
DETTES DIVERSES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	1 785	11 920	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	58 490	34 482	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	34 142,47	2 344,67	
(1) Dont à moins d'un an	1 785	11 920	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2012	12	01/01/2011	12	Variations	%
	31/12/2012	mois	31/12/2011	mois		
TOTAL II - Actif Immobilisé NET						
TOTAL III - Actif Circulant NET	58 490	<i>100,00</i>	34 482	<i>100,00</i>	24 008	<i>69,62</i>
Autres créances	1 866	<i>3,19</i>	10 199	<i>29,58</i>	(8 333)	<i>-81,70</i>
AVANCES SUR FRAIS DEPLACEMENT	1 000	<i>1,71</i>	1 000	<i>2,90</i>		
PRODUITS A RECEVOIR	866	<i>1,48</i>	9 199	<i>26,68</i>	(8 333)	<i>-90,59</i>
Disponibilités	56 624	<i>96,81</i>	24 283	<i>70,42</i>	32 341	<i>133,18</i>
BANQUE LA POSTE CPTÉ COURANT	52 672	<i>90,05</i>	20 331	<i>58,96</i>	32 341	<i>159,07</i>
BANQUE LA POSTE CPTÉ LIVRET	3 952	<i>6,76</i>	3 952	<i>11,46</i>		
TOTAL DUBILAN ACTIF	58 490	<i>100,00</i>	34 482	<i>100,00</i>	24 008	<i>69,62</i>

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2012	12	01/01/2011	12	Variations	%
	31/12/2012	mois	31/12/2011	mois		
Total des fonds associatifs	56 705	<i>96,95</i>	22 562	<i>65,43</i>	34 142	<i>151,33</i>
Total des fonds propres	56 705	<i>96,95</i>	22 562	<i>65,43</i>	34 142	<i>151,33</i>
Fonds associatif sans droit de reprise	22 562	<i>38,57</i>	20 218	<i>58,63</i>	2 345	<i>11,60</i>
FONDS ASSOCIATIFS	22 562	<i>38,57</i>	20 218	<i>58,63</i>	2 345	<i>11,60</i>
Résultat	34 142	<i>58,37</i>	2 345	<i>6,80</i>	31 798	<i>N/S</i>
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des Fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	1 785	<i>3,05</i>	11 920	<i>34,57</i>	(10 135)	<i>-85,02</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 785	<i>3,05</i>	11 920	<i>34,57</i>	(10 135)	<i>-85,02</i>
FOURNISSEURS FNP	1 785	<i>3,05</i>	11 920	<i>34,57</i>	(10 135)	<i>-85,02</i>
Total du passif	58 490	<i>100,00</i>	34 482	<i>100,00</i>	24 008	<i>69,62</i>

Etats financiers au 31/12/2012

Compte de résultat

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2012

31/12/2011

12 mois

12 mois

		31/12/2012	31/12/2011
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	43 750	4 000
	Dons		
	Cotisations	36 290	36 174
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	80 040	40 174
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	45 898	37 830
	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		
		Total des charges d'exploitation	45 898
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	34 142	2 345
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER		
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	34 142	2 345
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	Impôts sur les sociétés		
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
	TOTAL DES PRODUITS	80 040	40 174
	TOTAL DES CHARGES	45 898	37 830
	EXCEDENT ou DEFICIT	34 142	2 345
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	80 040	<i>100,00</i>	40 174	<i>100,00</i>	39 866	<i>99,23</i>
Subventions d'exploitation	43 750	<i>54,66</i>	4 000	<i>9,96</i>	39 750	<i>993,75</i>
740000 SUBVENTIONS	43 750	<i>54,66</i>	4 000	<i>9,96</i>	39 750	<i>993,75</i>
Cotisations	36 290	<i>45,34</i>	36 174	<i>90,04</i>	116	<i>0,32</i>
756000 COTISATIONS	36 290	<i>45,34</i>	36 174	<i>90,04</i>	116	<i>0,32</i>
Total des charges de fonctionnement	45 898	<i>57,34</i>	37 830	<i>94,16</i>	8 068	<i>21,33</i>
Autres achats et charges externes	45 898	<i>57,34</i>	37 830	<i>94,16</i>	8 068	<i>21,33</i>
606300 PETIT MATERIEL	35	<i>0,04</i>			35	
615600 MAINTENANCE	85	<i>0,11</i>			85	
622600 HONORAIRES	1 196	<i>1,49</i>	900	<i>2,24</i>	296	<i>32,85</i>
623400 CADEAUX	369	<i>0,46</i>			369	
623700 PUBLICATIONS IMPRESSIONS			1 332	<i>3,32</i>	(1 332)	<i>-100,00</i>
625100 FRAIS DE DEPLACEMENT	20 351	<i>25,43</i>	17 439	<i>43,41</i>	2 912	<i>16,70</i>
626000 TELEPHONE	722	<i>0,90</i>			722	
627000 SERVICES BANCAIRES	10	<i>0,01</i>	9	<i>0,02</i>	2	<i>20,93</i>
628100 COTISATIONS	23 130	<i>28,90</i>	18 150	<i>45,18</i>	4 980	<i>27,44</i>
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	34 142	<i>42,66</i>	2 345	<i>5,84</i>	31 798	<i>N/S</i>
RESULTAT FINANCIER						
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	34 142	<i>42,66</i>	2 345	<i>5,84</i>	31 798	<i>N/S</i>
Résultat exceptionnel						
TOTAL DES PRODUITS	80 040	<i>100,00</i>	40 174	<i>100,00</i>	39 866	<i>99,23</i>
TOTAL DES CHARGES	45 898	<i>57,34</i>	37 830	<i>94,16</i>	8 068	<i>21,33</i>
Résultat	34 142	<i>42,66</i>	2 345	<i>5,84</i>	31 798	<i>N/S</i>
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						

Etats financiers au 31/12/2012

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 **58 490** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **80 040** euros et un total **charges** de **45 898** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **34 142** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2012** et finit le **31/12/2012**.

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.