

UNSA
21 RUE JULES FERRY
93177 BAGNOLET CEDEX

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

<i>1</i>	<i>Attestation</i>
<i>2</i>	<i>----- B I L A N -----</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>----- R E S U L T A T -----</i>
<i>8</i>	<i>Compte de résultat</i>
<i>9</i>	<i>Détail du compte de résultat</i>
<i>10</i>	<i>----- A N N E X E -----</i>
<i>11</i>	<i>Règles et méthodes comptables I</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' **UNSA**, pour l'exercice du **01/01/2013** au **31/12/2013**, 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 :	136 821 euros
Produits d'exploitation :	35 725 euros
Résultat net comptable :	75 999 euros

Fait à Troyes
Le 10 avril 2014

Gérard ARUS
Expert-comptable

Etats financiers au 31/12/2013

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2013			31/12/2012
		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	7 421	717	6 704		
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)	7 421	717	6 704	
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	11 799		11 799	1 866
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	118 318		118 318	56 624	
Charges constatées d'avance					
	TOTAL (II)	130 117		130 117	58 490
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF	137 538	717	136 821	58 490

(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

		31/12/2013	31/12/2012
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>	56 705	22 562
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	75 999	34 142
	Total des fonds propres	132 704	56 705
	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	132 704	56 705	
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	4 117	1 785	
DETTES DIVERSES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	4 117	1 785	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	136 821	58 490	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	75 999,35	34 142,47	
(1) Dont à moins d'un an	4 117	1 785	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	6 704	<i>4,90</i>			6 704	
Autres immobilisations corporelles	6 704	<i>4,90</i>			6 704	
MATERIEL DE BUREAU	7 421	<i>5,42</i>			7 421	
AMORTISSEMENT MAT BUREAU	(717)	<i>-0,52</i>			(717)	
TOTAL III - Actif Circulant NET	130 117	<i>95,10</i>	58 490	<i>100,00</i>	71 628	<i>122,46</i>
Autres créances	11 799	<i>8,62</i>	1 866	<i>3,19</i>	9 933	<i>532,34</i>
AVANCES/ FRAIS DEPLACEMENT			1 000	<i>1,71</i>	(1 000)	<i>-100,00</i>
PRODUITS A RECEVOIR	11 799	<i>8,62</i>	866	<i>1,48</i>	10 933	<i>N/S</i>
Disponibilités	118 318	<i>86,48</i>	56 624	<i>96,81</i>	61 694	<i>108,95</i>
BANQUE LA POSTE CPTE COURANT	44 092	<i>32,23</i>	52 672	<i>90,05</i>	(8 580)	<i>-16,29</i>
BANQUE LA POSTE CPTE LIVRET	4 226	<i>3,09</i>	3 952	<i>6,76</i>	274	<i>6,93</i>
BANQUE CRCA CPTE COURANT	70 000	<i>51,16</i>			70 000	
TOTAL DU BILAN ACTIF	136 821	<i>100,00</i>	58 490	<i>100,00</i>	78 331	<i>133,92</i>

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	132 704	96,99	56 705	96,95	75 999	134,03
Total des fonds propres	132 704	96,99	56 705	96,95	75 999	134,03
Fonds associatif sans droit de reprise	56 705	41,44	22 562	38,57	34 142	151,33
FONDS ASSOCIATIFS	56 705	41,44	22 562	38,57	34 142	151,33
Résultat	75 999	55,55	34 142	58,37	41 857	122,59
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des Fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	4 117	3,01	1 785	3,05	2 332	130,62
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 117	3,01	1 785	3,05	2 332	130,62
FOURNISSEURS FNP	4 117	3,01	1 785	3,05	2 332	130,62
Total du passif	136 821	100,00	58 490	100,00	78 331	133,92

Etats financiers au 31/12/2013

Compte de résultat

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2013	31/12/2012
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	106 063	43 750
	Dons		
	Cotisations	35 529	36 290
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	1 005	
Autres produits			
	Total des produits d'exploitation	142 597	80 040
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	66 155	45 898
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	717	
	Dotation aux provisions		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	66 872	45 898
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	75 726	34 142
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	274	
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER	274	
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	75 999	34 142
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	Impôts sur les sociétés		
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	142 871	80 040
	TOTAL DES CHARGES	66 872	45 898
	EXCEDENT ou DEFICIT	75 999	34 142
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

	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	142 597	<i>100,00</i>	80 040	<i>100,00</i>	62 557	<i>78,16</i>
Subventions d'exploitation	106 063	<i>74,38</i>	43 750	<i>54,66</i>	62 313	<i>142,43</i>
740000 SUBVENTIONS	106 063	<i>74,38</i>	43 750	<i>54,66</i>	62 313	<i>142,43</i>
Cotisations	35 529	<i>24,92</i>	36 290	<i>45,34</i>	(761)	<i>-2,10</i>
756000 COTISATIONS	35 529	<i>24,92</i>	36 290	<i>45,34</i>	(761)	<i>-2,10</i>
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d	1 005	<i>0,70</i>			1 005	
791000 TRANSFERT DE CHARGES	1 005	<i>0,70</i>			1 005	
Total des charges de fonctionnement	66 872	<i>46,90</i>	45 898	<i>57,34</i>	20 974	<i>45,70</i>
Autres achats et charges externes	66 155	<i>46,39</i>	45 898	<i>57,34</i>	20 257	<i>44,13</i>
606300 PETIT MATERIEL	23	<i>0,02</i>	35	<i>0,04</i>	(12)	<i>-35,34</i>
606400 FOURNITURES DE BUREAU	139	<i>0,10</i>			139	
615600 MAINTENANCE			85	<i>0,11</i>	(85)	<i>-100,00</i>
622600 HONORAIRES	2 891	<i>2,03</i>	1 196	<i>1,49</i>	1 695	<i>141,81</i>
623000 PUBLICITE	72	<i>0,05</i>			72	
623400 CADEAUX	680	<i>0,48</i>	369	<i>0,46</i>	311	<i>84,17</i>
623700 PUBLICATIONS IMPRESSIONS	1 903	<i>1,33</i>			1 903	
625100 FRAIS DE DEPLACEMENT	25 666	<i>18,00</i>	20 351	<i>25,43</i>	5 315	<i>26,12</i>
625700 MISSIONS RECEPTIONS	254	<i>0,18</i>			254	
626000 TELEPHONE	1 189	<i>0,83</i>	722	<i>0,90</i>	466	<i>64,57</i>
626100 AFFRANCHISSEMENTS	289	<i>0,20</i>			289	
627000 SERVICES BANCAIRES	14	<i>0,01</i>	10	<i>0,01</i>	3	<i>32,69</i>
628100 COTISATIONS	24 336	<i>17,07</i>	23 130	<i>28,90</i>	1 206	<i>5,21</i>
628300 CONCOURS DIVERS	8 700	<i>6,10</i>			8 700	
Dotation aux amortissements	717	<i>0,50</i>			717	
681100 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	717	<i>0,50</i>			717	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	75 726	<i>53,10</i>	34 142	<i>42,66</i>	41 583	<i>121,79</i>
RESULTAT FINANCIER	274	<i>0,19</i>			274	
Intérêts et produits financiers	274	<i>0,19</i>			274	
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	274	<i>0,19</i>			274	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	75 999	<i>53,30</i>	34 142	<i>42,66</i>	41 857	<i>122,59</i>
Résultat exceptionnel						
TOTAL DES PRODUITS	142 871	<i>100,19</i>	80 040	<i>100,00</i>	62 831	<i>78,50</i>
TOTAL DES CHARGES	66 872	<i>46,90</i>	45 898	<i>57,34</i>	20 974	<i>45,70</i>
Résultat	75 999	<i>53,30</i>	34 142	<i>42,66</i>	41 857	<i>122,59</i>
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						

Etats financiers au 31/12/2013

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 **136 821** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **142 871** euros et un total **charges** de **66 872** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **75 999** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2013** et finit le **31/12/2013**.

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.