

UNSA
21 RUE JULES FERRY
93177 BAGNOLET CEDEX

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

<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>11</i>	<i>Soldes intermédiaires</i>
<i>12</i>	<i>----- A N N E X E -----</i>
<i>13</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 **01/01/2015** au **31/12/2015**, 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 :	207 285 euros
Produits d'exploitation :	35 725 euros
Résultat net comptable :	37 985 euros

Fait à Troyes
Le 3 mars 2016

Gérard ARUS
Expert-comptable

Etats financiers au 31/12/2015

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2015			31/12/2014
		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	24 844	6 444	18 401	4 848	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	15		15	15 000	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	24 859	6 444	18 416	19 848
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	24 069		24 069	5 771	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	164 800		164 800	148 214	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	188 869		188 869	153 985
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	213 729	6 444	207 285	173 833

(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

		31/12/2015	31/12/2014
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>	157 223	132 704
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	37 985	24 519
	Total des fonds propres	195 208	157 223
	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	195 208	157 223
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	12 077	16 307
	Dettes fiscales et sociales		303
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	12 077	16 610
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	207 285	173 833
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	37 984,52	24 519,23
	(1) Dont à moins d'un an	12 077	16 610
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2015		01/01/2014		Variations	
	31/12/2015	12 mois	31/12/2014	12 mois		%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	18 416	8,88	19 848	11,42	(1 433)	-7,22
Autres immobilisations corporelles	18 401	8,88	4 848	2,79	13 552	279,51
MATERIEL DE BUREAU	24 844	11,99	7 421	4,27	17 423	234,79
AMORTISSEMENT MAT BUREAU	(6 444)	-3,11	(2 572)	-1,48	(3 871)	-150,50
Autres participations	15	0,01	15 000	8,63	(14 985)	-99,90
PARTS SOCIALES	15	0,01	15 000	8,63	(14 985)	-99,90
TOTAL III - Actif Circulant NET	188 869	91,12	153 985	88,58	34 885	22,65
Autres créances	24 069	11,61	5 771	3,32	18 298	317,07
ETAT IMPOTS SUR BENEFICES	445	0,21			445	
PRODUITS A RECEVOIR	23 624	11,40	5 771	3,32	17 853	309,36
Disponibilités	164 800	79,50	148 214	85,26	16 587	11,19
BANQUE LA POSTE Cpte COURANT			16 009	9,21	(16 009)	-100,00
BANQUE CRCA Cpte COURANT	18 248	8,80	71 653	41,22	(53 406)	-74,53
BANQUE CRCA Cpte A TERME	71 150	34,32	50 000	28,76	21 150	42,30
BANQUE CRCA Cpte LIVRET			9 402	5,41	(9 402)	-100,00
BANQUE CM Cpte COURANT	33 847	16,33			33 847	
BANQUE CM Cpte LIVRET	40 096	19,34			40 096	
BANQUE INTERETS COURUS	1 460	0,70	1 150	0,66	310	26,96
TOTAL DU BILAN ACTIF	207 285	100,00	173 833	100,00	33 452	19,24

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2015		01/01/2014		Variations	
	31/12/2015	12 mois	31/12/2014	12 mois		%
Total des fonds associatifs	195 208	<i>94,17</i>	157 223	<i>90,45</i>	37 985	<i>24,16</i>
Total des fonds propres	195 208	<i>94,17</i>	157 223	<i>90,45</i>	37 985	<i>24,16</i>
Fonds associatif sans droit de reprise	157 223	<i>75,85</i>	132 704	<i>76,34</i>	24 519	<i>18,48</i>
FONDS ASSOCIATIFS	157 223	<i>75,85</i>	132 704	<i>76,34</i>	24 519	<i>18,48</i>
Résultat	37 985	<i>18,32</i>	24 519	<i>14,11</i>	13 465	<i>54,92</i>
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des Fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	12 077	<i>5,83</i>	16 610	<i>9,55</i>	(4 533)	<i>-27,29</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 077	<i>5,83</i>	16 307	<i>9,38</i>	(4 230)	<i>-25,94</i>
FOURNISSEURS NON PARVENUS	12 077	<i>5,83</i>	16 307	<i>9,38</i>	(4 230)	<i>-25,94</i>
Dettes fiscales et sociales			303	<i>0,17</i>	(303)	<i>-100,00</i>
ETAT IMPOTS SUR BENEFICES			303	<i>0,17</i>	(303)	<i>-100,00</i>
Total du passif	207 285	<i>100,00</i>	173 833	<i>100,00</i>	33 452	<i>19,24</i>

Etats financiers au 31/12/2015

Compte de résultat

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2015	31/12/2014
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	98 004	97 463
	Dons		
	Cotisations	38 729	38 105
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	27 653	3 624
Autres produits			
	Total des produits d'exploitation	164 386	139 192
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	124 933	113 850
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	3 871	1 855
	Dotation aux provisions		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	128 804	115 705
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	35 582	23 487
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 958	1 336
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER	1 958	1 336
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	37 540	24 822
Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	Impôts sur les sociétés	(445)	303
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	166 344	140 528
	TOTAL DES CHARGES	128 359	116 008
	EXCEDENT ou DEFICIT	37 985	24 519
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

	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	01/01/2014 31/12/2014	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	164 386	<i>100,00</i>	139 192	<i>100,00</i>	25 194	<i>18,10</i>
Subventions d'exploitation	98 004	<i>59,62</i>	97 463	<i>70,02</i>	541	<i>0,56</i>
740000 SUBVENTIONS	98 004	<i>59,62</i>	97 463	<i>70,02</i>	541	<i>0,56</i>
Cotisations	38 729	<i>23,56</i>	38 105	<i>27,38</i>	624	<i>1,64</i>
756000 COTISATIONS	38 729	<i>23,56</i>	38 105	<i>27,38</i>	624	<i>1,64</i>
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d	27 653	<i>16,82</i>	3 624	<i>2,60</i>	24 029	<i>663,02</i>
791000 TRANSFERTS DE CHARGES	27 653	<i>16,82</i>	3 624	<i>2,60</i>	24 029	<i>663,02</i>
Total des charges de fonctionnement	128 804	<i>78,35</i>	115 705	<i>83,13</i>	13 099	<i>11,32</i>
Autres achats et charges externes	124 933	<i>76,00</i>	113 850	<i>81,79</i>	11 083	<i>9,73</i>
606300 PETIT MATERIEL	722	<i>0,44</i>			722	
606400 FOURNITURES DE BUREAU	3 707	<i>2,25</i>	562	<i>0,40</i>	3 145	<i>559,58</i>
613500 LOCATIONS MOBILIERES	720	<i>0,44</i>	412	<i>0,30</i>	308	<i>74,76</i>
615600 MAINTENANCE	72	<i>0,04</i>	228	<i>0,16</i>	(156)	<i>-68,46</i>
622600 HONORAIRES	2 400	<i>1,46</i>	3 570	<i>2,56</i>	(1 170)	<i>-32,77</i>
622800 FORMATION PROFESSIONNELLE	15 678	<i>9,54</i>			15 678	
623000 PUBLICITE	1 274	<i>0,78</i>	1 356	<i>0,97</i>	(82)	<i>-6,02</i>
623400 CADEAUX	389	<i>0,24</i>	520	<i>0,37</i>	(131)	<i>-25,15</i>
623700 PUBLICATIONS IMPRESSIONS			8 652	<i>6,22</i>	(8 652)	<i>-100,00</i>
625100 FRAIS DE DEPLACEMENT	65 863	<i>40,07</i>	34 839	<i>25,03</i>	31 024	<i>89,05</i>
625700 MISSIONS RECEPTIONS	48	<i>0,03</i>			48	
626000 TELEPHONE	2 673	<i>1,63</i>	1 612	<i>1,16</i>	1 061	<i>65,84</i>
626100 AFFRANCHISSEMENTS	241	<i>0,15</i>	151	<i>0,11</i>	90	<i>59,13</i>
627000 SERVICES BANCAIRES	91	<i>0,06</i>	24	<i>0,02</i>	67	<i>279,08</i>
628100 COTISATIONS	29 970	<i>18,23</i>	27 720	<i>19,91</i>	2 250	<i>8,12</i>
628200 FRAIS ELECTIONS			22 804	<i>16,38</i>	(22 804)	<i>-100,00</i>
628300 CONCOURS DIVERS	1 085	<i>0,66</i>	11 400	<i>8,19</i>	(10 315)	<i>-90,49</i>
Dotation aux amortissements	3 871	<i>2,36</i>	1 855	<i>1,33</i>	2 016	<i>108,67</i>
681100 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	3 871	<i>2,36</i>	1 855	<i>1,33</i>	2 016	<i>108,67</i>
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	35 582	<i>21,65</i>	23 487	<i>16,87</i>	12 095	<i>51,50</i>
RESULTAT FINANCIER	1 958	<i>1,19</i>	1 336	<i>0,96</i>	622	<i>46,60</i>
Intérêts et produits financiers	1 958	<i>1,19</i>	1 336	<i>0,96</i>	622	<i>46,60</i>
768000 PRODUITS FINANCIERS	1 958	<i>1,19</i>	1 336	<i>0,96</i>	622	<i>46,60</i>
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	37 540	<i>22,84</i>	24 822	<i>17,83</i>	12 717	<i>51,23</i>
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les sociétés	(445)	<i>-0,27</i>	303	<i>0,22</i>	(748)	<i>-246,86</i>
695100 IMPOTS SUR LES BENEFICES	(445)	<i>-0,27</i>	303	<i>0,22</i>	(748)	<i>-246,86</i>
TOTAL DES PRODUITS	166 344	<i>101,19</i>	140 528	<i>100,96</i>	25 816	<i>18,37</i>
TOTAL DES CHARGES	128 359	<i>78,08</i>	116 008	<i>83,34</i>	12 351	<i>10,65</i>
Résultat	37 985	<i>23,11</i>	24 519	<i>17,62</i>	13 465	<i>54,92</i>
Contribution en nature - Produits						

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

01/01/2015 12
31/12/2015 mois01/01/2014 12
31/12/2014 mois

Variations %

Contribution en nature - Charges

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros	01/01/2015	12	01/01/2014	12	Ecart	%
	31/12/2015	mois	31/12/2014	mois		
CHIFFRE D'AFFAIRES						
Ventes de marchandises - Achats de marchandises - Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue + Variation production stockée + Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE						
- Achats stockés approvisionnement - Variation des stocks et approvisionnement - Achats de sous-traitance directe						
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)						
MARGES (Commerciale + Production)						
- Achats non stockés (c)	4 429		562		3 867	688,02
- Autres charges externes (c)	120 504		113 288		7 216	6,37
VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)	(124 933)		(113 850)		(11 083)	9,73
+ Subventions d'exploitation	98 004		97 463		541	0,56
- Impôts, taxes sur rémunérations - Autres impôts et taxes - Salaires et traitements - Charges sociales						
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(26 929)		(16 387)		(10 542)	64,33
+ Reprises sur amortissements et provisions + Autres produits d'exploitation	38 729		38 105		624	1,64
+ Transfert de charges d'exploitation	27 653		3 624		24 029	663,02
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions - Autres charges de gestion courante	3 871		1 855		2 016	108,67
RESULTAT EXPLOITATION	35 582		23 487		12 095	51,50
Bénéfice-perte sur opérations en commun + Produits financiers	1 958		1 336		622	46,60
- Charges financières						
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	37 540		24 822		12 717	51,23
Produits exceptionnels - Charges exceptionnelles						
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
- Participation des salariés - Impôts sur les bénéfices	(445)		303		(748)	-246,8
RESULTAT DE L'EXERCICE	37 985		24 519		13 465	54,92

Etats financiers au 31/12/2015

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 **207 285** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **166 344** euros et un total **charges** de **128 359** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **37 985** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2015** et finit le **31/12/2015**.

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.