

**UNSA**  
**21 RUE JULES FERRY**  
**93177 BAGNOLET CEDEX**

# **COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

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

Etat exprimé en euros

Dans le cadre de la mission de **Présentation des Comptes Annuels** de l'UNSA, pour l'exercice du **01/01/2016** au **31/12/2016**, 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>211 029 euros</b>
<b>Produits d'exploitation :</b>	<b>35 725 euros</b>
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>-2 898 euros</b>

Fait à Troyes  
Le 27 mars 2017

**Gérard ARUS**  
*Expert-comptable*

## **Etats financiers au 31/12/2016**

# **Bilan**

## Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2016			31/12/2015
		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	31 091	13 339	17 752	18 401	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	30 015		30 015	15	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>61 106</b>	<b>13 339</b>	<b>47 767</b>	<b>18 416</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				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances	4 120		4 120	24 069	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	159 142		159 142	164 800	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>163 262</b>		<b>163 262</b>	<b>188 869</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
	<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>224 368</b>	<b>13 339</b>	<b>211 029</b>	<b>207 285</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

31/12/2016

31/12/2015

		31/12/2016	31/12/2015
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	195 208	157 223
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	(2 898)	37 985
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>192 310</b>	<b>195 208</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>192 310</b>	<b>195 208</b>	
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>Total des provisions</b>			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
<b>Total des fonds dédiés</b>			
DETTES (1)	<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	18 236	12 077
	Dettes fiscales et sociales	483	
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
<b>Total des dettes</b>	<b>18 719</b>	<b>12 077</b>	
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>211 029</b>	<b>207 285</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(2 897,77)	37 984,52	
(1) Dont à moins d'un an	18 719	12 077	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2016		01/01/2015		Variations	
	31/12/2016	12 mois	31/12/2015	12 mois		%
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>47 767</b>	<b>22,64</b>	<b>18 416</b>	<b>8,88</b>	<b>29 352</b>	<b>159,39</b>
Autres immobilisations corporelles	17 752	8,41	18 401	8,88	(648)	-3,52
MATERIEL DE BUREAU	31 091	14,73	24 844	11,99	6 247	25,14
AMORTISSEMENT MAT BUREAU	(13 339)	-6,32	(6 444)	-3,11	(6 895)	-107,01
Autres participations	30 015	14,22	15	0,01	30 000	N/S
PARTS SOCIALES	30 015	14,22	15	0,01	30 000	N/S
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>163 262</b>	<b>77,36</b>	<b>188 869</b>	<b>91,12</b>	<b>(25 608)</b>	<b>-13,56</b>
Autres créances	4 120	1,95	24 069	11,61	(19 949)	-82,88
ET AT IMPOTS SUR BENEFICES			445	0,21	(445)	-100,00
PRODUITS A RECEVOIR	4 120	1,95	23 624	11,40	(19 504)	-82,56
Disponibilités	159 142	75,41	164 800	79,50	(5 659)	-3,43
BANQUE CRCA Cpte COURANT	9 219	4,37	18 248	8,80	(9 028)	-19,48
BANQUE CRCA Cpte A TERME	72 646	34,42	71 150	34,32	1 496	2,10
BANQUE CM Cpte COURANT	23 691	11,23	33 847	16,33	(10 156)	-30,01
BANQUE CM Cpte LIVRET	42 069	19,94	40 096	19,34	1 973	4,92
BANQUE CM COMPTE LIVRET BLEU	10 025	4,75			10 025	
BANQUE INTERETS COURUS	1 492	0,71	1 460	0,70	32	2,19
<b>TOTAL DUBILAN ACTIF</b>	<b>211 029</b>	<b>100,00</b>	<b>207 285</b>	<b>100,00</b>	<b>3 744</b>	<b>1,81</b>

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2016 12		01/01/2015 12		Variations	%
	31/12/2016	mois	31/12/2015	mois		
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>192 310</b>	<b>91,13</b>	<b>195 208</b>	<b>94,17</b>	<b>(2 898)</b>	<b>-1,48</b>
<b>Total des fonds propres</b>	<b>192 310</b>	<b>91,13</b>	<b>195 208</b>	<b>94,17</b>	<b>(2 898)</b>	<b>-1,48</b>
Fonds associatif sans droit de reprise	195 208	92,50	157 223	75,85	37 985	24,16
FONDS ASSOCIATIFS	195 208	92,50	157 223	75,85	37 985	24,16
Résultat	(2 898)	-1,37	37 985	18,32	(40 882)	-107,63
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des Fonds dédiés						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>18 719</b>	<b>8,87</b>	<b>12 077</b>	<b>5,83</b>	<b>6 642</b>	<b>55,00</b>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 236	8,64	12 077	5,83	6 159	51,00
Fournisseurs non parvenus	18 236	8,64	12 077	5,83	6 159	51,00
Dettes fiscales et sociales	483	0,23			483	
ETAT IMPOTS SUR BENEFICES	483	0,23			483	
<b>Total du passif</b>	<b>211 029</b>	<b>100,00</b>	<b>207 285</b>	<b>100,00</b>	<b>3 744</b>	<b>1,81</b>

## **Etats financiers au 31/12/2016**

# **Compte de résultat**

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2016	31/12/2015	
		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	95 004	98 004	
	Dons			
	Cotisations	57 937	38 729	
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante	346		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	1 410	27 653	
	Autres produits			
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>154 697</b>	<b>164 386</b>		
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes	150 527	124 933	
	Impôts, taxes et versements assimilés			
	Rémunération du personnel	900		
	Charges sociales			
	Subventions accordées par l'association			
	Dotation aux amortissements et dépréciations	6 895	3 871	
	Dotation aux provisions			
	Autres charges			
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>158 322</b>	<b>128 804</b>		
<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>(3 626)</b>	<b>35 582</b>	
<b>Charges financières</b>	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Intérêts et produits financiers	2 101	1 958	
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations			
	Intérêts et charges financières			
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>		<b>2 101</b>	<b>1 958</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>		<b>(1 525)</b>	<b>37 540</b>	
<b>Produits financiers</b>	Produits exceptionnels			
	Charges exceptionnelles			
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			
	Impôts sur les sociétés	1 373	(445)	
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>156 798</b>	<b>166 344</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>159 695</b>	<b>128 359</b>	
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>(2 898)</b>	<b>37 985</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		01/01/2016 31/12/2016	12 mois	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits de fonctionnement</b>		154 697 100,00		164 386 100,00		(9 689)	-5,89
Subventions d'exploitation		95 004 61,41		98 004 59,62		(3 000)	-3,06
740000	SUBVENTIONS	95 004 61,41		98 004 59,62		(3 000)	-3,06
Cotisations		57 937 37,45		38 729 23,56		19 208	49,60
756000	COTISATIONS	57 937 37,45		38 729 23,56		19 208	49,60
Autres produits de gestion courante		346 0,22				346	
758000	PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	346 0,22				346	
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d		1 410 0,91		27 653 16,82		(26 244)	-94,90
791000	TRANSFERTS DE CHARGES	1 410 0,91		27 653 16,82		(26 244)	-94,90
<b>Total des charges de fonctionnement</b>		158 322 102,34		128 804 78,35		29 518	22,92
Autres achats et charges externes		150 527 97,30		124 933 76,00		25 594	20,49
606300	PETIT MATERIEL			722 0,44		(722)	-100,00
606400	FOURNITURES DE BUREAU	3 116 2,01		3 707 2,25		(591)	-15,93
613500	LOCATIONS MOBILIERES	720 0,47		720 0,44			
615200	ENTRETIEN LOCAUX	330 0,21				330	
615600	MAINTENANCE	91 0,06		72 0,04		19	26,44
622600	HONORAIRES	2 448 1,58		2 400 1,46		48	2,00
623000	PUBLICITE	2 783 1,80		1 274 0,78		1 509	118,41
623400	CADEAUX	50 0,03		389 0,24		(339)	-87,16
623700	PUBLICATIONS IMPRESSIONS	1 273 0,82				1 273	
625100	FRAIS DE DEPLACEMENT	91 953 59,44		81 541 49,60		10 411	12,77
625700	MISSIONS RECEPTIONS	95 0,06		48 0,03		47	98,87
626000	TELEPHONE	7 330 4,74		2 673 1,63		4 658	174,28
626100	AFFRANCHISSEMENTS	241 0,16		241 0,15			0,10
627000	SERVICES BANCAIRES	36 0,02		91 0,06		(55)	-60,43
628100	COTISATIONS	30 960 20,01		29 970 18,23		990	3,30
628200	FRAIS ELECTIONS	2 500 1,62				2 500	
628300	CONCOURS DIVERS	6 600 4,27		1 085 0,66		5 515	508,51
Rémunération du personnel		900 0,58				900	
641300	PRIMES ET GRATIFICATIONS	900 0,58				900	
Dotation aux amortissements		6 895 4,46		3 871 2,36		3 024	78,11
681100	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	6 895 4,46		3 871 2,36		3 024	78,11
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		(3 626) -2,34		35 582 21,65		(39 207)	-110,19
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		2 101 1,36		1 958 1,19		143	7,31
Intérêts et produits financiers		2 101 1,36		1 958 1,19		143	7,31
768000	PRODUITS FINANCIERS	2 101 1,36		1 958 1,19		143	7,31
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		(1 525) -0,99		37 540 22,84		(39 064)	-104,06
<b>Résultat exceptionnel</b>							
Impôts sur les sociétés		1 373 0,89		(445) -0,27		1 818	408,54
695100	IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 373 0,89		(445) -0,27		1 818	408,54
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		156 798 101,36		166 344 101,19		(9 546)	-5,74
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		159 695 103,23		128 359 78,08		31 336	24,41

## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2016 12		01/01/2015 12		Variations	
	31/12/2016	mois	31/12/2015	mois		%
Résultat	(2 898)	-1,87	37 985	23,11	(40 882)	-107,63
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						

## Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros	01/01/2016	12	01/01/2015	12	Ecart	%
	31/12/2016	mois	31/12/2015	mois		
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>						
Ventes de marchandises - Achats de marchandises - Variation stocks de marchandises						
<b>MARGE COMMERCIALE (a)</b>						
Production vendue + Variation production stockée + Production immobilisée						
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>						
- Achats stockés approvisionnement - Variation des stocks et approvisionnement - Achats de sous-traitance directe						
<b>MARGE BRUTE PRODUCTION (b)</b>						
<b>MARGES ( Commerciale + Production )</b>						
- Achats non stockés (c)	3 116		4 429		(1 312)	-29,63
- Autres charges externes (c)	147 411		120 504		26 906	22,33
<b>VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)</b>	<b>(150 527)</b>		<b>(124 933)</b>		<b>(25 594)</b>	<b>20,49</b>
+ Subventions d'exploitation	95 004		98 004		(3 000)	-3,06
- Impôts, taxes sur rémunérations						
- Autres impôts et taxes						
- Salaires et traitements	900				900	
- Charges sociales						
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>(56 423)</b>		<b>(26 929)</b>		<b>(29 494)</b>	<b>109,52</b>
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	58 283		38 729		19 554	50,49
+ Transfert de charges d'exploitation	1 410		27 653		(26 244)	-94,90
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	6 895		3 871		3 024	78,11
- Autres charges de gestion courante						
<b>RESULTAT EXPLOITATION</b>	<b>(3 626)</b>		<b>35 582</b>		<b>(39 207)</b>	<b>-110,1</b>
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	2 101		1 958		143	7,31
- Charges financières						
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(1 525)</b>		<b>37 540</b>		<b>(39 064)</b>	<b>-104,0</b>
Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>						
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	1 373		(445)		1 818	-408,5
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>(2 898)</b>		<b>37 985</b>		<b>(40 882)</b>	<b>-107,6</b>

## Etats financiers au 31/12/2016

**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 **211 029 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **156 798 euros** et un total **charges** de **159 695 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-2 898 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2016** et finit le **31/12/2016**.

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.