

UNSA
21 RUE JULES FERRY
93177 BAGNOLET CEDEX

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

<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 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 **01/01/2017** au **31/12/2017**, 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 :	207 948 euros
Produits d'exploitation :	35 725 euros
Résultat net comptable :	-872 euros

Fait à Troyes
Le 29 janvier 2018

Gérard ARUS
Expert-comptable

Etats financiers au 31/12/2017

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2017			31/12/2016
		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	37 454	21 960	15 494	17 752	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	30 195		30 195	30 015	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	67 649	21 960	45 689	47 767
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	23 711		23 711	4 120	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	133 246		133 246	159 142	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	5 302		5 302	
	TOTAL (II)	162 259		162 259	163 262
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	229 908	21 960	207 948	211 029

(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

		31/12/2017	31/12/2016
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>	192 310	195 208
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(872)	(2 898)
	Total des fonds propres	191 438	192 310
	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	191 438	192 310
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	16 057	18 236
	Dettes fiscales et sociales	453	483
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	16 510	18 719
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	207 948	211 029
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(871,91)	(2 897,77)
	(1) Dont à moins d'un an	16 510	18 719
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2017		01/01/2016		Variations	
	31/12/2017	12 mois	31/12/2016	12 mois		%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	45 689	21,97	47 767	22,64	(2 078)	-4,35
Autres immobilisations corporelles	15 494	7,45	17 752	8,41	(2 258)	-12,72
MATERIEL DE BUREAU	37 454	18,01	31 091	14,73	6 363	20,47
AMORTISSEMENT MAT BUREAU	(21 960)	-10,56	(13 339)	-6,32	(8 621)	-64,63
Autres participations	30 195	14,52	30 015	14,22	180	0,60
PARTS SOCIALES	30 195	14,52	30 015	14,22	180	0,60
TOTAL III - Actif Circulant NET	162 259	78,03	163 262	77,36	(1 003)	-0,61
Autres créances	23 711	11,40	4 120	1,95	19 591	475,50
PRODUITS A RECEVOIR	23 711	11,40	4 120	1,95	19 591	475,50
Disponibilités	133 246	64,08	159 142	75,41	(25 895)	-16,27
BANQUE CRCA CPTE COURANT	8 846	4,25	9 219	4,37	(374)	-4,05
BANQUE CRCA CPTE A TERME	20 645	9,93	72 646	34,42	(52 001)	-71,58
BANQUE CM CPTE COURANT	52 755	25,37	23 691	11,23	29 064	122,68
BANQUE CM CPTE LIVRET	40 608	19,53	42 069	19,94	(1 461)	-3,47
BANQUE CM COMPTE LIVRET BLEU	10 100	4,86	10 025	4,75	75	0,75
BANQUE INTERETS COURUS	293	0,14	1 492	0,71	(1 199)	-80,36
Charges constatées d'avance	5 302	2,55			5 302	
CHARGES CONSTAT D AVANCE	5 302	2,55			5 302	
TOTAL DUBILAN ACTIF	207 948	100,00	211 029	100,00	(3 081)	-1,46

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2017	12	01/01/2016	12	Variations	%
	31/12/2017	mois	31/12/2016	mois		
Total des fonds associatifs	191 438	<i>92,06</i>	192 310	<i>91,13</i>	(872)	<i>-0,45</i>
Total des fonds propres	191 438	<i>92,06</i>	192 310	<i>91,13</i>	(872)	<i>-0,45</i>
Fonds associatif sans droit de reprise	192 310	<i>92,48</i>	195 208	<i>92,50</i>	(2 898)	<i>-1,48</i>
FONDS ASSOCIATIFS	192 310	<i>92,48</i>	195 208	<i>92,50</i>	(2 898)	<i>-1,48</i>
Résultat	(872)	<i>-0,42</i>	(2 898)	<i>-1,37</i>	2 026	<i>69,91</i>
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	16 510	<i>7,94</i>	18 719	<i>8,87</i>	(2 209)	<i>-11,80</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 057	<i>7,72</i>	18 236	<i>8,64</i>	(2 179)	<i>-11,95</i>
FOURNISSEURS NON PARVENUS	16 057	<i>7,72</i>	18 236	<i>8,64</i>	(2 179)	<i>-11,95</i>
Dettes fiscales et sociales	453	<i>0,22</i>	483	<i>0,23</i>	(30)	<i>-6,21</i>
ET AT IMPOTS SUR BENEFICES	453	<i>0,22</i>	483	<i>0,23</i>	(30)	<i>-6,21</i>
Total du passif	207 948	<i>100,00</i>	211 029	<i>100,00</i>	(3 081)	<i>-1,46</i>

Etats financiers au 31/12/2017

Compte de résultat

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	31/12/2016
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	96 004	95 004
	Dons		
	Cotisations	59 100	57 937
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	1 850	346
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	14 565	1 410
	Total des produits d'exploitation	171 519	154 697
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	162 405	150 527
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel		900
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations	8 621	6 895
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	1 700	
	Total des charges d'exploitation	172 726	158 322
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(1 207)	(3 626)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	788	2 101
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	788	2 101
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(419)	(1 525)
Charges financières	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	Impôts sur les sociétés	453	1 373
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	172 307	156 798
	TOTAL DES CHARGES	173 179	159 695
	EXCEDENT ou DEFICIT	(872)	(2 898)
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

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	171 519	<i>100,00</i>	154 697	<i>100,00</i>	16 822	<i>10,87</i>
Subventions d'exploitation	96 004	<i>55,97</i>	95 004	<i>61,41</i>	1 000	<i>1,05</i>
740000 SUBVENTIONS	96 004	<i>55,97</i>	95 004	<i>61,41</i>	1 000	<i>1,05</i>
Cotisations	59 100	<i>34,46</i>	57 937	<i>37,45</i>	1 163	<i>2,01</i>
756000 COTISATIONS	59 100	<i>34,46</i>	57 937	<i>37,45</i>	1 163	<i>2,01</i>
Autres produits de gestion courante	1 850	<i>1,08</i>	346	<i>0,22</i>	1 504	<i>434,47</i>
758000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	1 850	<i>1,08</i>	346	<i>0,22</i>	1 504	<i>434,47</i>
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d	14 565	<i>8,49</i>	1 410	<i>0,91</i>	13 156	<i>933,35</i>
791000 TRANSFERTS DE CHARGES	14 565	<i>8,49</i>	1 410	<i>0,91</i>	13 156	<i>933,35</i>
Total des charges de fonctionnement	172 726	<i>100,70</i>	158 322	<i>102,34</i>	14 403	<i>9,10</i>
Autres achats et charges externes	162 405	<i>94,69</i>	150 527	<i>97,30</i>	11 878	<i>7,89</i>
606300 PETIT MATERIEL	293	<i>0,17</i>			293	
606400 FOURNITURES DE BUREAU	860	<i>0,50</i>	3 116	<i>2,01</i>	(2 256)	<i>-72,41</i>
613500 LOCATIONS MOBILIERES	3 250	<i>1,90</i>	720	<i>0,47</i>	2 530	<i>351,45</i>
615200 ENTRETIEN LOCAUX			330	<i>0,21</i>	(330)	<i>-100,00</i>
615600 MAINTENANCE	420	<i>0,24</i>	91	<i>0,06</i>	329	<i>362,14</i>
622600 HONORAIRES	3 457	<i>2,02</i>	2 448	<i>1,58</i>	1 009	<i>41,22</i>
623000 PUBLICITE	1 826	<i>1,06</i>	2 783	<i>1,80</i>	(957)	<i>-34,40</i>
623400 CADEAUX	78	<i>0,05</i>	50	<i>0,03</i>	28	<i>56,00</i>
623700 PUBLICATIONS IMPRESSIONS			1 273	<i>0,82</i>	(1 273)	<i>-100,00</i>
624100 TRANSPORT SUR ACHATS	360	<i>0,21</i>			360	
625100 FRAIS DE DEPLACEMENT	104 690	<i>61,04</i>	91 953	<i>59,44</i>	12 737	<i>13,85</i>
625700 MISSIONS RECEPTIONS			95	<i>0,06</i>	(95)	<i>-100,00</i>
626000 TELEPHONE	6 252	<i>3,64</i>	7 330	<i>4,74</i>	(1 079)	<i>-14,71</i>
626100 AFFRANCHISSEMENTS	473	<i>0,28</i>	241	<i>0,16</i>	232	<i>96,05</i>
627000 SERVICES BANCAIRES	36	<i>0,02</i>	36	<i>0,02</i>		
628100 COTISATIONS	31 410	<i>18,31</i>	30 960	<i>20,01</i>	450	<i>1,45</i>
628200 FRAIS ELECTIONS			2 500	<i>1,62</i>	(2 500)	<i>-100,00</i>
628300 CONCOURS DIVERS	9 000	<i>5,25</i>	6 600	<i>4,27</i>	2 400	<i>36,36</i>
Rémunération du personnel			900	<i>0,58</i>	(900)	<i>-100,00</i>
641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS			900	<i>0,58</i>	(900)	<i>-100,00</i>
Dotation aux amortissements	8 621	<i>5,03</i>	6 895	<i>4,46</i>	1 726	<i>25,03</i>
681100 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	8 621	<i>5,03</i>	6 895	<i>4,46</i>	1 726	<i>25,03</i>
Autres charges	1 700	<i>0,99</i>			1 700	
658000 CHARGES GESTION COURANTE	1 700	<i>0,99</i>			1 700	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(1 207)	<i>-0,70</i>	(3 626)	<i>-2,34</i>	2 419	<i>66,72</i>
RESULTAT FINANCIER	788	<i>0,46</i>	2 101	<i>1,36</i>	(1 313)	<i>-62,50</i>
Intérêts et produits financiers	788	<i>0,46</i>	2 101	<i>1,36</i>	(1 313)	<i>-62,50</i>
768000 PRODUITS FINANCIERS	788	<i>0,46</i>	2 101	<i>1,36</i>	(1 313)	<i>-62,50</i>
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(419)	<i>-0,24</i>	(1 525)	<i>-0,99</i>	1 106	<i>72,53</i>
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les sociétés	453	<i>0,26</i>	1 373	<i>0,89</i>	(920)	<i>-67,01</i>
695100 IMPOTS SUR LES BENEFICES	453	<i>0,26</i>	1 373	<i>0,89</i>	(920)	<i>-67,01</i>

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2017 12		01/01/2016 12		Variations	
	31/12/2017	mois	31/12/2016	mois		%
TOTAL DES PRODUITS	172 307	<i>100,46</i>	156 798	<i>101,36</i>	15 509	<i>9,89</i>
TOTAL DES CHARGES	173 179	<i>100,97</i>	159 695	<i>103,23</i>	13 483	<i>8,44</i>
Résultat	(872)	<i>-0,51</i>	(2 898)	<i>-1,87</i>	2 026	<i>69,91</i>
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Ecarts	%
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)	1 153		3 116		(1 963)	-63,00
- Autres charges externes (c)	161 252		147 411		13 841	9,39
VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)	(162 405)		(150 527)		(11 878)	-7,89
+ Subventions d'exploitation	96 004		95 004		1 000	1,05
- Impôts, taxes sur rémunérations						
- Autres impôts et taxes						
- Salaires et traitements			900		(900)	-100,0
- Charges sociales						
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(66 401)		(56 423)		(9 978)	-17,68
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	60 950		58 283		2 667	4,58
+ Transfert de charges d'exploitation	14 565		1 410		13 156	933,35
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	8 621		6 895		1 726	25,03
- Autres charges de gestion courante	1 700				1 700	
RESULTAT EXPLOITATION	(1 207)		(3 626)		2 419	66,72
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	788		2 101		(1 313)	-62,50
- Charges financières						
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(419)		(1 525)		1 106	72,53
Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	453		1 373		(920)	-67,01
RESULTAT DE L'EXERCICE	(872)		(2 898)		2 026	69,91

Etats financiers au 31/12/2017

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 **207 948** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **172 307** euros et un total **charges** de **173 179** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-872** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2017** et finit le **31/12/2017**.

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.