



Grant Thornton

L'instinct de la croissanceTM

Plaquette annuelle

FEDERATION UNSA

DEVELOPPEMENT DURABLE

Exercice clos le 31/12/2018

FEDERATION UNSA
DEVELOPPEMENT DURABLE

21 rue Jules Ferry
93170 BAGNOLET

Exercice clos le 31/12/2018

Grant Thornton

SA d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 297 184 €
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Paris Ile France et membre
de la Compagnie régionale de Versailles
RCS Nanterre B 632 013 843
29 RUE DU PONT
92578 NEUILLY-SUR-SEINE

1. Comptes annuels

Attestation d'Expert-Comptable	4
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Annexe	
<i>Règles et méthodes comptables</i>	10
<i>Notes sur le bilan</i>	11
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	15
<i>Autres informations</i>	16

2. Détail des comptes

Bilan détaillé	20
Compte de résultat détaillé	22

3. Dossier fiscal **24**

ATTESTATION D'EXPERT-COMPTABLE

FEDERATION UNSA DEVELOPPEMENT DURABLE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de FEDERATION UNSA DEVELOPPEMENT DURABLE pour l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018, et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme de présentation définie par l'Ordre des Experts-comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent ni un audit, ni un examen limité et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 9 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en Euro
Total bilan	158 923
Total des ressources	55 000
Résultat net comptable (Déficit)	-35 511

**Pour Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton International**

Fait à DIJON
Le 11/06/2019

Thierry RIZZA
Expert-comptable

Yamna BENHADDA
Expert-comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	32 776	22 467	10 310	15 494
Immobilisations financières	30 616		30 616	30 195
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	63 392	22 467	40 926	45 689
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres				23 711
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	117 997		117 997	133 246
Caisse				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	117 997		117 997	156 957
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				5 302
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION				5 302
TOTAL GENERAL	181 389	22 467	158 923	207 948

Legs nets à réaliser :		
acceptés par les organes statutairements compétents		
autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre :		

Bilan passif

	au 31/12/2018	au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	191 438	192 310
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	-35 511	-872
Report à nouveau		
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	155 928	191 438
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	155 928	191 438
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 800	16 057
Autres	195	453
TOTAL DETTES	2 995	16 510
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	158 923	207 948

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	2 995
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	90 254	96 004
Cotisations	55 000	59 100
Autres produits	23	16 415
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	145 277	171 519
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes	173 272	162 405
Impôts, taxes et versements assimilés	195	453
Rémunérations du personnel		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements	7 998	8 621
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		1 700
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	181 465	173 179
RESULTAT D'EXPLOITATION	-36 188	-1 660
PRODUITS FINANCIERS	677	788
CHARGES FINANCIERES		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
EXCEDENT OU DEFICIT	-35 511	-872

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FEDERATION UNSA DEVELOPPEMENT DURABLE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 158 923 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 35 511 Euro. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/06/2019 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	37 454	2 813		32 776
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	37 454	2 813		32 776
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	30 195	30 616		30 616
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	30 195	30 616		30 616
ACTIF IMMOBILISE	67 649	33 429		63 392

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		2 813	30 616	33 429
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		2 813	30 616	33 429
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 960	507		22 467
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	21 960	507		22 467
ACTIF IMMOBILISE	21 960	507		22 467

Notes sur le bilan

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 995 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 800	2 800		
Dettes fiscales et sociales	195	195		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	2 995	2 995		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 800
Total	2 800

Autres créances

Le montant de l'exercice précédent de 23 711 € correspond à des cotisations non encore reçues au 31/12/2017 pour 15 945 €, la contribution annuelle de 4 000 €, la subvention MGEN de 1 000 € et le remboursement de frais encaissés en janvier pour 2 766 €.

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

L'UNSA a bénéficié d'une subvention ministère de 91 004 € reçue en mars 2018. Une partie de cette subvention avait été affectée à l'exercice précédent à hauteur de 5 000 € correspondant à 4 000 € de contribution annuelle 2017 et à 1 000 € de subvention MGEN.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 32 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres				
Employés				32
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total				32

32 effectifs temps plein interviennent au sein de la fédération

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
218300 - Matériel de bureau	31 457,50		31 457,50	37 454,22
218310 - Matériel informatique	1 318,99		1 318,99	
281830 - Amortis. matér.bureau et inform		22 088,58	-22 088,58	-21 959,91
281831 - Amortissement du matériel infor		377,92	-377,92	
	32 776,49	22 466,50	10 309,99	15 494,31
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
261000 - Titres de participation	30 616,00		30 616,00	30 195,00
	30 616,00		30 616,00	30 195,00
ACTIF IMMOBILISE	63 392,49	22 466,50	40 925,99	45 689,31
Stocks				
Créances				
Autres créances				
468700 - Divers - produits à recevoir				23 710,50
				23 710,50
Divers				
Disponibilités				
512000 - Banque BRED	41 853,84		41 853,84	
512100 - BANQUE CRCA CPTÉ COURA	29 821,14		29 821,14	8 845,70
512300 - BANQUE CM CPTÉ COURANT	5 395,38		5 395,38	52 754,55
512400 - BANQUE CRCA COMPTE A TE				20 645,12
512600 - BANQUE CM COMPTE LIVRET	10 175,99		10 175,99	10 100,24
512700 - BANQUE CM LIVRET	30 750,17		30 750,17	40 607,75
518000 - BANQUE INTERETS COURUS				293,00
	117 996,52		117 996,52	133 246,36
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance				5 302,00
				5 302,00
ACTIF CIRCULANT	117 996,52		117 996,52	162 258,86
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	181 389,01	22 466,50	158 922,51	207 948,17

Bilan détaillé

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102000 - Fonds associatif (SDR)	191 438,21	192 310,12
	191 438,21	192 310,12
RESULTAT DE L'EXERCICE	-35 510,70	-871,91
FONDS PROPRES	155 927,51	191 438,21
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	2 800,00	16 056,96
	2 800,00	16 056,96
Dettes fiscales et sociales		
447180 - Autres impôts et taxes	195,00	453,00
	195,00	453,00
DETTES	2 995,00	16 509,96
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	158 922,51	207 948,17

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
740000 - Subventions d'exploitation	90 254,00	62,14	96 004,00	61,90	-5 750,00	-5,99
	90 254,00	62,14	96 004,00	61,90	-5 750,00	-5,99
Reprises et Transferts de charge						
791000 - Transfert de charges d'exploitati			14 565,00	9,39	-14 565,00	-100,00
			14 565,00	9,39	-14 565,00	-100,00
Cotisations						
756000 - Cotisations des adhérents	55 000,00	37,86	59 100,00	38,10	-4 100,00	-6,94
	55 000,00	37,86	59 100,00	38,10	-4 100,00	-6,94
Autres produits						
758000 - Produits divers gestion courante	22,90	0,02	1 850,00	1,19	-1 827,10	-98,76
	22,90	0,02	1 850,00	1,19	-1 827,10	-98,76
Produits d'exploitation	145 276,90	100,02	171 519,00	110,58	-26 242,10	-15,30
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes						
606300 - Achats de petit équipement			293,08	0,19	-293,08	-100,00
606310 - Achat de petit equipement - DD	6 111,68	4,21			6 111,68	
606400 - Achats fournitures administrative	4 149,30	2,86	859,93	0,55	3 289,37	382,52
613210 - Locations immobilières - DDT	604,00	0,42			604,00	
613500 - Locations mobilières	3 619,96	2,49	3 250,46	2,10	369,50	11,37
615600 - Maintenance			419,90	0,27	-419,90	-100,00
622600 - Honoraires	10 216,00	7,03	3 456,96	2,23	6 759,04	195,52
623000 - Publicité	5 071,20	3,49	1 825,92	1,18	3 245,28	177,73
623010 - Publicité - DDT	4 166,00	2,87			4 166,00	
623400 - CADEAUX	199,99	0,14	78,00	0,05	121,99	156,40
624100 - Transports sur achats	45,36	0,03	360,00	0,23	-314,64	-87,40
625010 - Frais de déplacements - DDT	16 393,50	11,29			16 393,50	
625100 - Frais de déplacement	2 687,25	1,85	104 689,66	67,50	-102 002,41	-97,43
625110 - Indemnités kilométriques	7 430,37	5,12			7 430,37	
625200 - TRANSPORT	11 919,70	8,21			11 919,70	
625300 - HOTEL	5 966,19	4,11			5 966,19	
625400 - REPAS	8 701,38	5,99			8 701,38	
625600 - Missions	95,10	0,07			95,10	
625700 - Réceptions	832,49	0,57			832,49	
626000 - Frais de télécommunications	2 327,84	1,60	6 251,82	4,03	-3 923,98	-62,77
626010 - Frais de télécommunications - D	1 227,67	0,85			1 227,67	
626100 - AFFRANCHISSEMENTS	66,90	0,05	473,06	0,30	-406,16	-85,86
627000 - SERVICES BANCAIRES	176,35	0,12	36,00	0,02	140,35	389,86
628100 - Cotisations	81 263,74	55,95	31 410,00	20,25	49 853,74	158,72
628300 - CONCOURS DIVERS			9 000,00	5,80	-9 000,00	-100,00
	173 271,97	119,29	162 404,79	104,71	10 867,18	6,69
Impôts et taxes						
631800 - Autres taxes versées aux impôts	195,00	0,13	453,00	0,29	-258,00	-56,95
	195,00	0,13	453,00	0,29	-258,00	-56,95
Salaires et Traitements						

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges sociales						
Amortissements et provisions						
681100 - DOTATIONS AUX AMORTISSE	7 491,00	5,16	8 620,90	5,56	-1 129,90	-13,11
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	506,59	0,35			506,59	
	7 997,59	5,51	8 620,90	5,56	-623,31	-7,23
Autres charges						
658000 - Charges diverses gestion coura			1 700,00	1,10	-1 700,00	-100,00
			1 700,00	1,10	-1 700,00	-100,00
Charges d'exploitation	181 464,56	124,93	173 178,69	111,65	8 285,87	4,78
RESULTAT D'EXPLOITATION	-36 187,66	-24,91	-1 659,69	-1,07	-34 527,97	NS
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
768000 - Autres produits financiers	676,96	0,47	787,78	0,51	-110,82	-14,07
	676,96	0,47	787,78	0,51	-110,82	-14,07
Charges financières						
Résultat financier	676,96	0,47	787,78	0,51	-110,82	-14,07
RESULTAT COURANT	-35 510,70	-24,45	-871,91	-0,56	-34 638,79	NS
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-35 510,70	-24,45	-871,91	-0,56	-34 638,79	NS