

UNEC 85

20 rue Abbé Artarit
BP 258

85000 LA ROCHE SUR YON

COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018



CLAIRE GRUDÉ-DELAROUX

EXPERT COMPTABLE

Inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables
de la Région de Poitiers

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Agréé par la Cour d'Appel de Poitiers



Signature numérique de Claire
GRUDÉ-DELAROUX

Date : 2019.02.04 19:39:40 +01'00'

Comptes Annuels

ATTESTATION DE L'EXPERT COMPTABLE

UNEC 85

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

UNEC 85

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 professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	19 612,80 €
Résultat net comptable	-2 435,72 €
Total du bilan	11 522,57 €

Fait à LA ROCHE SUR YON,
Le 04/02/2018.

BILAN - ACTIF

UNEC 85

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF	Exercice du	01/01/18 au 31/12/18	01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations Incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets et droits similaires					
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes					
Immobilisations Corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations Financières (2)					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)					
Comptes de liaison					
TOTAL (II)					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres approvisionnements					
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances (3)					
Créances redevables et comptes rattachés			1 274,00	-1 274,00	-100,00
Autres		500,00		500,00	
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		11 022,57	3 899,49	7 123,08	182,67
Charges constatées d'avance (3)					
TOTAL (III)		11 522,57	5 173,49	6 349,08	122,72
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		11 522,57	5 173,49	6 349,08	122,72

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

ATTESTATION DE L'EXPERT COMPTABLE

UNEC 85

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

UNEC 85

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 professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	19 612,80 €
Résultat net comptable	-2 435,72 €
Total du bilan	11 522,57 €

Fait à LA ROCHE SUR YON,
Le 04/02/2018.

BILAN - ACTIF

UNEC 85

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF	Exercice du	01/01/18 au 31/12/18	01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations Incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets et droits similaires					
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes					
Immobilisations Corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations Financières (2)					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)					
Comptes de liaison					
TOTAL (II)					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres approvisionnements					
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances (3)					
Créances redevables et comptes rattachés			1 274,00	-1 274,00	-100,00
Autres		500,00		500,00	
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		11 022,57	3 899,49	7 123,08	182,67
Charges constatées d'avance (3)					
TOTAL (III)		11 522,57	5 173,49	6 349,08	122,72
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		11 522,57	5 173,49	6 349,08	122,72

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN - PASSIF

UNEC 85

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF	Exercice du 01/01/18 au 31/12/18	Exercice du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de rééval. des biens sans droit de reprise				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	938,79	3 374,24	-2 435,45	-72,18
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-2 435,72	-2 435,45	-0,27	-0,01
Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Ecart de rééval. sur biens avec droit de reprise				
Subv. d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAL (I)	-1 496,93	938,79	-2 435,72	-259,4
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Fonds dédiés				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur autres ressources				
TOTAL (IV)				
DETTES (1)				
Dettes financières				
Emprunts obligataires				
Emp. et dettes auprès des établ. de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières divers (3)				
Avances et acptes reçus sur commandes en cours				
Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 019,50	4 234,70	2 784,80	65,76
Dettes fiscales et sociales				
Redevables créditeurs				
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	6 000,00		6 000,00	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (V)	13 019,50	4 234,70	8 784,80	207,45
Ecart de conversion passif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	11 522,57	5 173,49	6 349,08	122,72
(1) Dont à plus d'un an				
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	13 019,50	4 234,70		
(3) Dont emprunts participatifs				

COMPTE DE RÉSULTAT

UNEC 85

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	16 098,10	10 145,00	5 953,10	58,68
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions, amorts, transferts de charges				
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)	3 514,70	798,00	2 716,70	340,44
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	19 612,80	10 943,00	8 669,80	79,23
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures				
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	21 859,24	12 690,18	9 169,06	72,25
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements				
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	190,69	690,00	-499,31	-72,36
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	22 049,93	13 380,18	8 669,75	64,80
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-2 437,13	-2 437,18	0,05	
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation	1,41	1,73	-0,32	-18,50
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	1,41	1,73	-0,32	-18,50
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	1,41	1,73	-0,32	-18,50

COMPTE DE RÉSULTAT

UNEC 85

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)				
Impôts sur les bénéfices				
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-2 435,72	-2 435,45	-0,27	-0,01
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉR.				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES				
TOTAL DES PRODUITS	19 614,21	10 944,73	8 669,48	79,21
TOTAL DES CHARGES	22 049,93	13 380,18	8 669,75	64,80
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-2 435,72	-2 435,45	-0,27	-0,01
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL PRODUITS				
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES				
TOTAL	-2 435,72	-2 435,45	-0,27	-0,01

* Y compris :
 - Redevances de crédit-bail mobilier
 - Redevances de crédit-bail immobilier
 (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

Annexe des comptes annuels

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

UNEC 85

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
		Sur sol propre				
	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
		Inst. générales, agencs & aménagts divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique				
		Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL						
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL						

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL					
CORPORELLES	Terrains						
		Sur sol propre					
	Constructions	Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
		Inst. gal. agen. amé. divers					
	Autres immos corporelles	Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier					
		Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL							
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL							

AMORTISSEMENTS

UNEC 85

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels					
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.				
	Emballages récupérables divers				
TOTAL					
TOTAL GENERAL					

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortissements fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
A. Immob. incorpor. TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES

UNEC 85

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	500	500	
	Charges constatées d'avance			
TOTALS		500	500	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

UNEC 85

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	7 020	7 020		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	6 000	6 000		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	13 020	13 020		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

ENGAGEMENTS

UNEC 85

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautiounnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL						

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautiounnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						

Détail des Comptes

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

UNEC 85

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF	Exercice du	01/01/18 au 31/12/18	01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations Incorporelles					
Immobilisations Corporelles					
Immobilisations Financières (2)					
TOTAL (I)					
Comptes de liaison					
TOTAL (II)					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances (3)					
Créances redevables et comptes rattachés			1 274,00	-1 274,00	-100,00
4111000000 ADHERENTS			1 274,00	-1 274,00	-100,00
Autres		500,00		500,00	
4687000000 PRODUITS A RECEVOIR		500,00		500,00	
Disponibilités		11 022,57	3 899,49	7 123,08	182,67
5120000000 B.P.A.V.		10 131,78	3 200,11	6 931,67	216,61
5121000000 BPAV COMPTE SUR LIVRET		697,79	696,38	1,41	0,20
5300000000 CAISSE		193,00	3,00	190,00	
TOTAL (III)		11 522,57	5 173,49	6 349,08	122,72
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		11 522,57	5 173,49	6 349,08	122,72

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

UNEC 85

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF	Exercice du 01/01/18 au 31/12/18	Exercice du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds propres				
Autres réserves	938,79	3 374,24	-2 435,45	-72,18
1068200000 RESERVES	938,79	3 374,24	-2 435,45	-72,18
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-2 435,72	-2 435,45	-0,27	-0,01
Autres fonds associatifs				
TOTAL (I)	-1 496,93	938,79	-2 435,72	-259,4
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
TOTAL (III)				
Fonds dédiés				
TOTAL (IV)				
DETTES (1)				
Dettes financières				
Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs	6 299,50	3 514,70	2 784,80	79,23
4011000000 FOURNISSEURS	6 299,50	3 514,70	2 784,80	79,23
Dettes fournisseurs factures non parvenues	720,00	720,00		
4080000000 FOURN. FACT. NON PARVENUES	720,00	720,00		
Dettes diverses				
Autres dettes	6 000,00		6 000,00	
4670000000 DEBITEURS DIVERS	6 000,00		6 000,00	
TOTAL (V)	13 019,50	4 234,70	8 784,80	207,45
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	11 522,57	5 173,49	6 349,08	122,72
(1) Dont à plus d'un an				
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				
	13 019,50	4 234,70		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

UNEC 85

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	16 098,10	10 145,00	5 953,10	58,68
7061500000 ADHERENTS UNEC	9 884,30	10 040,00	-155,70	-1,55
7061600000 UNEC RISTOURNES STAGES ETC...		105,00	-105,00	-100,00
7063000000 PRESENTATION SHOW DIVERS	230,00		230,00	
7083000000 PRODUITS.PARTENAIRE.SHOW	5 700,00		5 700,00	
7084000000 AUTRES PRODUITS DIVERS-	283,80		283,80	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions, amortis, transferts de charges				
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)	3 514,70	798,00	2 716,70	340,44
7580000000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	3 514,70	798,00	2 716,70	340,44
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	19 612,80	10 943,00	8 669,80	79,23
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures				
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	21 859,24	12 690,18	9 169,06	72,25
6064000000 FOURNITURES DE BUREAU	219,08	120,00	99,08	82,57
6066000000 CARBURANT	26,43		26,43	
6068000000 FOURNIT.PETITS EQUIPEMENTS	208,40	344,98	-136,58	-39,59
6110000000 ST GENERALE SECRETARIAT	6 382,38	3 838,80	2 543,58	66,26
6132000000 LOCATIONS IMMOBILIERES	888,00	888,00		
6132100000 LOCATIONS SALLES	3 005,80	70,00	2 935,80	
6135000000 LOCATION VOITURE	179,38		179,38	
6160000000 PRIMES D'ASSURANCE	107,15	104,70	2,45	2,34
6184000000 SEMINAIRES-FORMATIONS	1 655,00	48,00	1 607,00	
6226000000 HONORAIRES	720,00	822,00	-102,00	-12,41
6226100000 HONORAIRE COMMUNICATION	600,00		600,00	
6230000000 PUB.PUBLIC.REL.PUBLIQUES	50,00		50,00	
6250000000 MISSIONS-RECEPTIONS	216,68	1 158,57	-941,89	-81,30
6251000000 DEPLACEMENTS ET VOYAGES	2 579,36	1 950,16	629,20	32,26
6258000000 FRAIS SHOW	1 199,74		1 199,74	
6261000000 FRAIS POSTAUX	657,44	178,84	478,60	267,61
6270000000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	129,40	131,13	-1,73	-1,32
6282000000 ADHESION FNC PAYS DE LA LOIRE	2 475,00	2 475,00		
6283000000 COTISATIONS CNAMS	560,00	560,00		
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements				
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	190,69	690,00	-499,31	-72,36
6510000000 REDEVANCE		360,00	-360,00	-100,00
6516000000 DROIT AUTEUR	190,69		190,69	
6580000000 CHARGES DE GESTION COURANTE		330,00	-330,00	-100,00

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

UNEC 85

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	22 049,93	13 380,18	8 669,75	64,80
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-2 437,13	-2 437,18	0,05	
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation	1,41	1,73	-0,32	-18,50
7610000000 INTERETS DIVERS ET CAT	1,41	1,73	-0,32	-18,50
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	1,41	1,73	-0,32	-18,50
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	1,41	1,73	-0,32	-18,50
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)				
Impôts sur les bénéfices				
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-2 435,72	-2 435,45	-0,27	-0,01
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉR.				
ENGAGEMENTS				
Sur apports				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur dons manuels				
Sur legs et donations				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES				

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

UNEC 85

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
TOTAL DES PRODUITS	19 614,21	10 944,73	8 669,48	79,21
TOTAL DES CHARGES	22 049,93	13 380,18	8 669,75	64,80
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-2 435,72	-2 435,45	-0,27	-0,01
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL PRODUITS				
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES				
TOTAL	-2 435,72	-2 435,45	-0,27	-0,01

* Y compris :
 Redevances de crédit-bail mobilier
 Redevances de crédit-bail immobilier
 (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

Analyse économique et financière

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

UNEC 85

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Du 01/01/17 Au 31/12/17	en %	Variation N / N-1 en valeur en %	
TOTAL DES RESSOURCES	16 098,10	100,00	10 145,00	100,00	5 953,10	58,68
MARGE COMMERCIALE						
Taux de marge commerciale						
Production vendue	16 098,10	100,00	10 145,00	100,00	5 953,10	58,68
7061500000 ADHERENTS UNEC	9 884,30	61,40	10 040,00	98,97	-155,70	-1,55
7061600000 UNEC RISTOURNES STAGES E			105,00	1,03	-105,00	-100,00
7063000000 PRESENTATION SHOW DIVER	230,00	1,43			230,00	
7083000000 PRODUITS.PARTENAIRE.SHO	5 700,00	35,41			5 700,00	
7084000000 AUTRES PRODUITS DIVERS-	283,80	1,76			283,80	
PRODUCTION DE L'EXERCICE	16 098,10	100,00	10 145,00	100,00	5 953,10	58,68
+ Subventions d'exploitation						
- Consommation en provenance des tiers	21 859,24	135,79	12 690,18	125,09	9 169,06	72,25
6064000000 FOURNITURES DE BUREAU	219,08	1,36	120,00	1,18	99,08	82,57
6066000000 CARBURANT	26,43	0,16			26,43	
6068000000 FOURNIT.PETITS EQUIPEMEN	208,40	1,29	344,98	3,40	-136,58	-39,59
6110000000 ST GENERALE SECRETARIAT	6 382,38	39,65	3 838,80	37,84	2 543,58	66,26
6132000000 LOCATIONS IMMOBILIERES	888,00	5,52	888,00	8,75		
6132100000 LOCATIONS SALLES	3 005,80	18,67	70,00	0,69	2 935,80	
6135000000 LOCATION VOITURE	179,38	1,11			179,38	
6160000000 PRIMES D'ASSURANCE	107,15	0,67	104,70	1,03	2,45	2,34
6184000000 SEMINAIRES-FORMATIONS	1 655,00	10,28	48,00	0,47	1 607,00	
6226000000 HONORAIRES	720,00	4,47	822,00	8,10	-102,00	-12,41
6226100000 HONORAIRE COMMUNICATIO	600,00	3,73			600,00	
6230000000 PUB.PUBLIC.REL.PUBLIQUES	50,00	0,31			50,00	
6250000000 MISSIONS-RECEPTIONS	216,68	1,35	1 158,57	11,42	-941,89	-81,30
6251000000 DEPLACEMENTS ET VOYAGES	2 579,36	16,02	1 950,16	19,22	629,20	32,26
6258000000 FRAIS SHOW	1 199,74	7,45			1 199,74	
6261000000 FRAIS POSTAUX	657,44	4,08	178,84	1,76	478,60	267,61
6270000000 SERVICES BANCAIRES ET AS	129,40	0,80	131,13	1,29	-1,73	-1,32
6282000000 ADHESION FNC PAYS DE LA L	2 475,00	15,37	2 475,00	24,40		
6283000000 COTISATIONS CNAMS	560,00	3,48	560,00	5,52		
VALEUR AJOUTÉE	-5 761,14	-35,79	-2 545,18	-25,09	-3 215,96	-126,3
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.	-5 761,14	-35,79	-2 545,18	-25,09	-3 215,96	-126,3
+ Produits de gestion courante	3 514,70	21,83	798,00	7,87	2 716,70	340,44
7580000000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR	3 514,70	21,83	798,00	7,87	2 716,70	340,44
- Charges de gestion courante	190,69	1,18	690,00	6,80	-499,31	-72,36
6510000000 REDEVANCE			360,00	3,55	-360,00	-100,00
6516000000 DROIT AUTEUR	190,69	1,18			190,69	
6580000000 CHARGES DE GESTION COUR			330,00	3,25	-330,00	-100,00
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-2 437,13	-15,14	-2 437,18	-24,02	0,05	
+ Produits financiers	1,41	0,01	1,73	0,02	-0,32	-18,50
7610000000 INTERETS DIVERS ET CAT	1,41	0,01	1,73	0,02	-0,32	-18,50
COÛT DE FINANCEMENT	1,41	0,01	1,73	0,02	-0,32	-18,50
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-2 435,72	-15,13	-2 435,45	-24,01	-0,27	-0,01
RÉSULTAT NET	-2 435,72	-15,13	-2 435,45	-24,01	-0,27	-0,01

LISTE DES IMMOBILISATIONS

UNEC 85

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

N°	Désignation	Date d'acquisition	Valeur d'acquisition	Durée d'amort / Date de Cession	AMORTISSEMENTS					Valeur nette fin d'exercice
					Taux	Mod	Antérieurs	De l'exercice	Cumulés	
CUMUL TOUS COMPTES			Valeur d'acquisition	Amortissements					Valeur nette fin d'exercice	
				antérieurs		de l'exercice		cumulés		
					E		E	E		
					D		D	D		
(hors cessions)					E		E	E		
					D		D	D		

SOMMAIRE

UNEC 85

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Comptes Annuels	2
Attestation de l'expert comptable	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte Résultat (liste)	6
Annexe des comptes annuels	8
Annexe des comptes annuels	9
Etat des immobilisations corporelles	11
Amortissements	12
Actif circulant	13
Etat des échéances des dettes	14
Engagements	15
Détails des comptes	16
Détail Bilan Actif	17
Détail Bilan Passif	18
Détail Compte Résultat (liste)	19
Analyse économique et financière	22
Détail des soldes Intermédiaires de gestion	23
Liste des Immobilisations	24

