

UNION SYNDICALE NATIONALE DES EXPLOITATIONS FRIGORIFIQUES (USNEF)

5, rue Kepler

75116 PARIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

UNION SYNDICALE NATIONALE DES EXPLOITATIONS FRIGORIFIQUES (USNEF)

5, rue Kepler

75116 PARIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'Assemblée Générale de l'UNION SYNDICALE NATIONALE DES EXPLOITATIONS
FRIGORIFIQUES (USNEF),

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'UNION SYNDICALE NATIONALE DES EXPLOITATIONS FRIGORIFIQUES (USNEF) relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Union syndicale à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres de l'Union syndicale.

Responsabilités de la Direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la Direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la Direction d'évaluer la capacité de l'Union syndicale à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Union syndicale ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Union syndicale.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la Direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la Direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Union syndicale à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 6 mai 2019

Le Commissaire aux Comptes

Deloitte & Associés



Philippe SOUMAH

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2018 (12 mois)				31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains	62 500,00		62 500,00	10,65	62 500,00	9,30
Constructions	562 500,00	221 247,77	341 252,23	58,15	368 441,18	54,79
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	9 976,87	7 101,50	2 875,37	0,49	14 720,04	2,19
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	14 416,18		14 416,18	2,46	14 416,18	2,14
TOTAL (I)	649 393,05	228 349,27	421 043,78	71,75	460 077,40	68,42
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	9 826,56		9 826,56	1,67	53 978,69	8,03
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	148 484,63		148 484,63	25,30	156 704,66	23,31
Charges constatées d'avance	7 500,00		7 500,00	1,28	1 640,00	0,24
TOTAL (II)	165 811,19		165 811,19	28,25	212 323,35	31,58
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	815 204,24	228 349,27	586 854,97	100,00	672 400,75	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	83 511,01	14,23	71 565,31	10,64
Résultat de l'exercice	73 336,25	12,50	11 945,70	1,78
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	156 847,26	26,73	83 511,01	12,42
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			31 952,00	4,75
TOTAL (II)			31 952,00	4,75
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	425 873,18	72,57	458 058,22	68,12
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 116,85	0,70	17 978,90	2,67
Autres	17,68	0,00	70 325,43	10,46
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance			10 575,19	1,57
TOTAL (IV)	430 007,71	73,27	556 937,74	82,83
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	586 854,97	100,00	672 400,75	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises	6 914,54		6 914,54	32,75	8 464,81	6,85	-1 550	-18,30	
Production vendue de biens									
Prestations de services	14 200,00		14 200,00	67,25	115 039,40	93,15	-100 839	-87,65	
Montants nets produits d'expl.	21 114,54		21 114,54	100,00	123 504,21	100,00	-102 390	-82,89	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Cotisations			267 757,00	N/S	320 763,00	259,72	-53 006	-16,51	
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits			45 278,05	214,45	48 572,24	39,33	-3 294	-6,77	
Reprise sur provisions, dépréciations									
Transfert de charges			118,72	0,56	15 886,52	12,86	-15 768	-99,25	
Sous-total des autres produits d'exploitation			313 153,77	N/S	385 221,76	311,91	-72 068	-18,70	
Total des produits d'exploitation (I)			334 268,31	N/S	508 725,97	411,91	-174 457	-34,28	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			477,86	2,26	438,94	0,35	39	8,90	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)			477,86	2,26	438,94	0,35	39	8,90	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion									
Sur opérations en capital			11 125,76	52,69			11 125	N/S	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)			11 125,76	52,69			11 125	N/S	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			345 871,93	N/S	509 164,91	412,27	-163 293	-32,06	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT									
TOTAL GENERAL									
			345 871,93	N/S	509 164,91	412,27	-163 293	-32,06	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises					8 463,01	6,85	-8 463	-100,00	
Variations stocks de marchandises									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements									
Autres achats non stockés			440,84	2,08	2 488,85	2,01	-2 048	-82,31	
Services extérieurs			9 284,66	43,97	97 978,28	79,33	-88 694	-90,51	
Autres services extérieurs			215 414,69	N/S	135 163,09	109,44	80 251	59,37	
Impôts, taxes et versements assimilés			1 101,37	5,21	1 453,85	1,18	-352	-24,22	
Salaires et traitements					134 034,99	108,53	-134 034	-100,00	
Charges sociales					57 802,02	46,80	-57 802	-100,00	
Autres charges de personnel									
Subventions accordées par l'association									

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	27 921,16	132,24	35 700,81	28,91	-7 779	-21,78
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions			16 448,00	13,32	-16 448	-100,00
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées			2,28	0,00	-2	-100,00
Autres charges						
Total des charges d'exploitation (I)	254 162,72	N/S	489 535,18	396,37	-235 373	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	7 155,25	33,89	7 684,03	6,22	-529	-6,87
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	7 155,25	33,89	7 684,03	6,22	-529	-6,87
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	105,31	0,50			105	N/S
Sur opérations en capital	11 112,40	52,63			11 112	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	11 217,71	53,13			11 217	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	272 535,68	N/S	497 219,21	402,59	-224 684	-45,18
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	73 336,25	347,33	11 945,70	9,67	61 391	513,95
TOTAL GENERAL	345 871,93	N/S	509 164,91	412,27	-163 293	-32,06

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 586 854,97 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 73 336,25 E.

1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

- La convention de refacturation de loyers et frais de bureaux signée avec l'Association U.N.T.F. en 2016 est tacitement reconduite.

- L'Association LA CHAINE LOGISTIQUE DU FROID refacture des frais fixes ainsi que des frais de personnel, à hauteur de 140 Keuros faisant suite notamment au transfert des collaborateurs salariés vers cette Association

- La provision pour départ à la retraite des salariés de notre Association à été transférée à l'Association LA CHAINE LOGISTIQUE DU FROID pour 32 Keuros .

- Ressources des organisation syndicales :

Les décrets relatifs à l'établissement, à la certification et à la publicité des comptes des organisations syndicales prévoient que ces dernières, dont le montant de ressources annuelles est supérieur à 230 K euros, sont tenues de nommer un commissaire aux comptes.

Ressources de l'année :

. Cotisations reçues = 267 757 euros
. (-) Reversement de cotisations = - 9 826 euros
. Autres produits d'exploitations = 66 511 euros
. Produits financiers =478 euros
TOTAL DES RESSOURCES =324 920 euros

2 - Principes, règles et méthodes comptables**2.1 - Méthode générale**

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 1999, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, et n° 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Si les éléments constitutifs d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu (Art 311-2 PCG).

Notre Association présente les immobilisations décomposables suivantes :

Immeuble de placement :

Immeuble inscrit à l'actif et non affecté à l'exploitation, ni mis à la disposition d'une entreprise liée, au sens de l'article 39-12 du CGI, affectant ce bien à leur propre exploitation.

L'amortissement de la structure et des composants, tant comptable que fiscal, est calculé sur la durée normale d'utilisation.

Le tableau de décomposition et d'amortissement est le suivant :

- Structure.....2,50% ans
- Façade, étanchéité.....5,00% ans
- Inst.Générales Techniques -IGT).....6,66% ans
- Agencements.....14,28% ans

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation. Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif. Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Constructions	<i>40 ans</i>
Façade - Etanchéité	<i>20 ans</i>
Installation générale technique	<i>15 ans</i>
Agencement des constructions	<i>07 ans</i>
Agencements, aménagements, installations	<i>de 05 à 10 ans</i>

2.2.3 - Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

2.3 - Changement de méthode d'évaluation et de présentation

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les comptes ont été préparés conformément aux principes comptables généralement admis en France selon la réglementation en vigueur résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable.

A chaque clôture, s'il existe un indice quelconque montrant qu'un actif a perdu de manière significative de sa valeur, il est procédé à un test de dépréciation. La comptabilisation d'une dépréciation modifiera prospectivement la base amortissable de l'actif concerné.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Immobilisations :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	655 716,54		20 739,67	634 976,87
Immobilisations financières	14 416,18			14 416,18
TOTAL	670 132,72		20 739,67	649 393,05

3.2 - Amortissements :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL II				
Terrains				
Constructions				
sur sol propres				
sur sol d'autrui	70 875,02	11 250,00		82 125,02
inst. géné., agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels	123 183,80	15 938,95		139 122,75
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers	8 381,01	722,48	2 001,99	7 101,50
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	7 615,49		7 615,49	
Emballage récupérables et divers				
TOTAL III	15 996,50			
TOTAL GENERAL (I+II+III)	210 055,31	27 911,43	9 617,48	228 349,27

3.3 - Etat des créances et charges constatées d'avance

CREANCES	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers			
Autres créances			
Charges constatées d'avance	7 500,00	7 500,00	
TOTAL	7 500,00	7 500,00	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.4 - Etat des produits à recevoir**

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions / financements	
Autres produits à recevoir	9 826,56
TOTAL	9 826,56

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées - à l'exercice - aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		83 511,01
SOLDE		83 511,01

4.2 - Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pensions et obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretiens et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	31 952,00		31 952,00	
TOTAL II	31 952,00		31 952,00	
TOTAL GENERAL (I+II)	31 952,00		31 952,00	
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles				

Transfert de la provision d'indemnités de fin de carrière à la CHAÎNE LOGISTIQUE DU FROID pour 31.952,00 €

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.3 - Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	416 094,20	32 870,80	137 039,76	246 183,64
Dettes financières diverses	9 778,98	9 778,98		
Fournisseurs	4 116,85	4 116,85		
Dettes fiscales & sociales	17,68	17,68		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	430 007,71	46 784,31	137 039,76	246 183,64

4.4 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	4 116,85
Dettes fiscales & sociales	17,68
Autres dettes	
TOTAL	4 134,53

ASSOC. U.S.N.E.F.

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

5 - Notes sur le compte de résultat

6 - Autres informations**6.1 - Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres		1
Non Cadres		
TOTAL	0	1

6.2 - Honoraires du commissaire au comptes

Le montant total des honoraires du Commissaire aux Comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 2 773,80 E.

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2018 (12 mois)				31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains	62 500,00		62 500,00	10,65	62 500,00	9,30
Constructions	562 500,00	221 247,77	341 252,23	58,15	368 441,18	54,79
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	9 976,87	7 101,50	2 875,37	0,49	14 720,04	2,19
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	14 416,18		14 416,18	2,46	14 416,18	2,14
TOTAL (I)	649 393,05	228 349,27	421 043,78	71,75	460 077,40	68,42
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	9 826,56		9 826,56	1,67	53 978,69	8,03
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	148 484,63		148 484,63	25,30	156 704,66	23,31
Charges constatées d'avance	7 500,00		7 500,00	1,28	1 640,00	0,24
TOTAL (II)	165 811,19		165 811,19	28,25	212 323,35	31,58
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	815 204,24	228 349,27	586 854,97	100,00	672 400,75	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	83 511,01	14,23	71 565,31	10,64
Résultat de l'exercice	73 336,25	12,50	11 945,70	1,78
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	156 847,26	26,73	83 511,01	12,42
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			31 952,00	4,75
TOTAL (II)			31 952,00	4,75
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	425 873,18	72,57	458 058,22	68,12
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 116,85	0,70	17 978,90	2,67
Autres	17,68	0,00	70 325,43	10,46
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance			10 575,19	1,57
TOTAL(IV)	430 007,71	73,27	556 937,74	82,83
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	586 854,97	100,00	672 400,75	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

ENGAGEMENTS DONNÉS

COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le
31/12/2018
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2017
(12 mois)Variation
absolue
(12 mois)

%

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises	6 914,54		6 914,54	32,75	8 464,81	6,85	-1 550	-18,30
Production vendue de biens								
Prestations de services	14 200,00		14 200,00	67,25	115 039,40	93,15	-100 839	-87,65
Montants nets produits d'expl.	21 114,54		21 114,54	100,00	123 504,21	100,00	-102 390	-82,89
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Cotisations			267 757,00	N/S	320 763,00	259,72	-53 006	-16,51
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits			45 278,05	214,45	48 572,24	39,33	-3 294	-6,77
Reprise sur provisions, dépréciations								
Transfert de charges			118,72	0,56	15 886,52	12,86	-15 768	-99,25
Sous-total des autres produits d'exploitation			313 153,77	N/S	385 221,76	311,91	-72 068	-18,70
Total des produits d'exploitation (I)			334 268,31	N/S	508 725,97	411,91	-174 457	-34,28
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Exédent transféré (II)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			477,86	2,26	438,94	0,35	39	8,90
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)			477,86	2,26	438,94	0,35	39	8,90
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion								
Sur opérations en capital			11 125,76	52,69			11 125	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)			11 125,76	52,69			11 125	N/S
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			345 871,93	N/S	509 164,91	412,27	-163 293	-32,06
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT								
TOTAL GENERAL			345 871,93	N/S	509 164,91	412,27	-163 293	-32,06
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises					8 463,01	6,85	-8 463	-100,00
Variations stocks de marchandises								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements								
Autres achats non stockés			440,84	2,08	2 488,85	2,01	-2 048	-82,31
Services extérieurs			9 284,66	43,97	97 978,28	79,33	-88 694	-90,51
Autres services extérieurs			215 414,69	N/S	135 163,09	109,44	80 251	59,37
Impôts, taxes et versements assimilés			1 101,37	5,21	1 453,85	1,18	-352	-24,22
Salaires et traitements					134 034,99	108,53	-134 034	-100,00
Charges sociales					57 802,02	46,80	-57 802	-100,00
Autres charges de personnel								
Subventions accordées par l'association								

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	27 921,16	132,24	35 700,81	28,91	-7 779	-21,78
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions			16 448,00	13,32	-16 448	-100,00
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges			2,28	0,00	-2	-100,00
Total des charges d'exploitation (I)	254 162,72	N/S	489 535,18	396,37	-235 373	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	7 155,25	33,89	7 684,03	6,22	-529	-6,87
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	7 155,25	33,89	7 684,03	6,22	-529	-6,87
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	105,31	0,50			105	N/S
Sur opérations en capital	11 112,40	52,63			11 112	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	11 217,71	53,13			11 217	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	272 535,68	N/S	497 219,21	402,59	-224 684	-45,18
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	73 336,25	347,33	11 945,70	9,67	61 391	513,95
TOTAL GENERAL	345 871,93	N/S	509 164,91	412,27	-163 293	-32,06

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains	62 500,00		62 500,00	10,65	62 500,00	9,30
21100000 TERRAINS	62 500,00		62 500,00	10,65	62 500,00	9,30
Constructions	562 500,00	221 247,77	341 252,23	58,15	368 441,18	54,79
21300000 CONSTRUCTIONS	281 250,00		281 250,00	47,93	281 250,00	41,83
21320000 FACADES-ETANCHEITE	84 375,00		84 375,00	14,38	84 375,00	12,55
21351000 INST.GENERALES TECHNIQUE	112 500,00		112 500,00	19,17	112 500,00	16,73
21352000 AGENCEMENTS	84 375,00		84 375,00	14,38	84 375,00	12,55
28130000 AMORT.DES CONSTRUCTIONS		51 328,14	-51 328,14	-8,74	-44 296,89	-6,58
28132000 AMORT.FACADE-ETANCHEITE		30 796,88	-30 796,88	-5,24	-26 578,13	-3,94
28135100 AMORT.INST.GENERALES TECH		54 747,75	-54 747,75	-9,32	-47 247,75	-7,02
28135200 AMORT.AGENCEMENTS		84 375,00	-84 375,00	-14,37	-75 936,05	-11,28
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	9 976,87	7 101,50	2 875,37	0,49	14 720,04	2,19
21810000 AAI DIVERS	9 976,87		9 976,87	1,70	16 511,35	2,46
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.					14 205,19	2,11
28181000 AMORT.AAI DIVERS		7 101,50	-7 101,50	-1,20	-8 381,01	-1,24
28183000 AMORT. MAT. DE BUR & INFO					-7 615,49	-1,12
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	14 416,18		14 416,18	2,46	14 416,18	2,14
27500000 LOYER D'AVANCE	14 416,18		14 416,18	2,46	14 416,18	2,14
TOTAL (I)	649 393,05	228 349,27	421 043,78	71,75	460 077,40	68,42
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéficiaires						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	9 826,56		9 826,56	1,67	53 978,69	8,03
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	9 826,56		9 826,56	1,67	53 978,69	8,03

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2018				31/12/2017	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	148 484,63		148 484,63	25,30	156 704,66	23,31
51202000 SOCIETE GENERALE	87 418,82		87 418,82	14,90	15 872,64	2,36
51202100 SOCIETE GENERALE EPARGNE	34 346,57		34 346,57	5,85	64 170,24	9,54
51202200 SOCIETE GENERALE LIVRET A	26 228,13		26 228,13	4,47	75 966,05	11,30
51880000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	477,86		477,86	0,08	438,94	0,07
53100000 CAISSE	13,25		13,25	0,00	256,79	0,04
Charges constatées d'avance	7 500,00		7 500,00	1,28	1 640,00	0,24
48600000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	7 500,00		7 500,00	1,28	1 640,00	0,24
TOTAL (II)	165 811,19		165 811,19	28,25	212 323,35	31,58
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	815 204,24	228 349,27	586 854,97	100,00	672 400,75	100,00

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2018		31/12/2017	
	(12 mois)		(12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	83 511,01	14,23	71 565,31	10,64
11000000 REPORT A NOUVEAU	83 511,01	14,23	71 565,31	10,64
Résultat de l'exercice	73 336,25	12,50	11 945,70	1,78
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	156 847,26	26,73	83 511,01	12,42
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			31 952,00	4,75
15300000 PROV. INDEM. DEPART RETR.			31 952,00	4,75
TOTAL (II)			31 952,00	4,75
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	425 873,18	72,57	458 058,22	68,12
16400000 EMPRUNT BNP 545 K€	416 094,20	70,90	448 427,47	66,69
16500000 DEPOTS RECUS	9 778,98	1,67	9 630,75	1,43
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 116,85	0,70	17 978,90	2,67
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	4 116,85	0,70	17 978,90	2,67
Autres	17,68	0,00	70 325,43	10,46
42820000 PROV. CONGES PAYES (BR)			7 770,00	1,16
42860000 PROV. PRIMES (BR)			24 214,94	3,60
43100000 SECURITE SOCIALE			15 299,00	2,28
43732000 CAISSE RETRAITE			5 016,15	0,75
43733000 CAISSE PREVOYANCE	17,68	0,00	833,80	0,12
43820000 PROV. CONGES PAYES (CS)			3 108,00	0,46
43830000 PROV. PRIMES (CS)			13 391,69	1,99
43860000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER			691,85	0,10
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance			10 575,19	1,57
48700000 PRODUITS CONSTAT. D'AVANCE			10 575,19	1,57
TOTAL(IV)	430 007,71	73,27	556 937,74	82,83
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	586 854,97	100,00	672 400,75	100,00

BILAN PASSIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIFExercice clos le
31/12/2018
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2017
(12 mois)**ENGAGEMENTS REÇUS**

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

ENGAGEMENTS DONNÉS

COMPTES DE RÉSULTAT

Exercice clos le
31/12/2018
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2017
(12 mois)Variation
absolue
(12 mois) %

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises	6 914,54		6 914,54	32,75	8 464,81	6,85	-1 550	-18,30
70710000 VENTES DE MEDAILLES	6 914,54		6 914,54	32,75	8 464,81	6,85	-1 550	-18,30
Production vendue de biens								
Prestations de services	14 200,00		14 200,00	67,25	115 039,40	93,15	-100 839	-87,65
70610000 PREST. UNTF					105 439,40	85,37	-105 439	-100,00
70630000 PREST. STAGES					9 600,00	7,77	-9 600	-100,00
70960000 STAGE	14 200,00		14 200,00	67,25			14 200	N/S
Montants nets produits d'expl.	21 114,54		21 114,54	100,00	123 504,21	100,00	-102 390	-82,89
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Cotisations			267 757,00	N/S	320 763,00	259,72	-53 006	-16,51
75601000 COTISATIONS ENTREPOSAGE			267 315,00	N/S	265 538,00	215,00	1 777	0,67
75602000 COTISATIONS GLACE			442,00	2,09	225,00	0,18	217	96,44
75603000 COTISATION TRANSFRIGOROUTE					55 000,00	44,53	-55 000	-100,00
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits			45 278,05	214,45	48 572,24	39,33	-3 294	-6,77
75800000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.			0,02	0,00	1,26	0,00	-1	-100,00
75802000 LOCATION - RUE LABORDE			38 918,28	184,32	38 438,64	31,12	480	1,25
75802100 REFACT CHARGES LOC - RUE LABOR			4 859,75	23,01	3 842,34	3,11	1 017	26,47
75805000 GESTION FONDS DU PARITARISME			1 500,00	7,10	6 290,00	5,09	-4 790	-76,14
Reprise sur provisions, dépréciations								
Transfert de charges			118,72	0,56	15 886,52	12,86	-15 768	-99,25
79112000 REFACTURATION AG					11 390,00	9,22	-11 390	-100,00
79120000 REFACTURATION HONORAIRES			118,72	0,56	4 496,52	3,64	-4 378	-97,37
Sous-total des autres produits d'exploitation			313 153,77	N/S	385 221,76	311,91	-72 068	-18,70
Total des produits d'exploitation (I)			334 268,31	N/S	508 725,97	411,91	-174 457	-34,28
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Exédent transféré (II)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			477,86	2,26	438,94	0,35	39	8,90
76800000 AUTRES PDTS FINANCIERS			477,86	2,26	438,94	0,35	39	8,90
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)			477,86	2,26	438,94	0,35	39	8,90
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion								
Sur opérations en capital			11 125,76	52,69			11 125	N/S
77500000 PDTS DE CESSION D'ELEM ACT			11 125,76	52,69			11 125	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)			11 125,76	52,69			11 125	N/S

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	345 871,93	N/S	509 164,91	412,27	-163 293	-32,06
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL	345 871,93	N/S	509 164,91	412,27	-163 293	-32,06
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises			8 463,01	6,85	-8 463	-100,00
60700000 ACHAT DE MEDAILLES			8 463,01	6,85	-8 463	-100,00
Variations stocks de marchandises						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats non stockés	440,84	2,08	2 488,85	2,01	-2 048	-82,31
60611000 EDF - KEPLER			832,74	0,67	-832	-100,00
60640000 FOURN. ADMINISTRATIVES	440,84	2,08	1 656,11	1,34	-1 216	-73,42
Services extérieurs	9 284,66	43,97	97 978,28	79,33	-88 694	-90,51
61200000 REDEVANCES DE CREDIT BAIL	444,00	2,10	1 776,00	1,44	-1 332	-74,99
61320000 LOCATION IMMO - RUE KLEPER			69 087,82	55,94	-69 087	-100,00
61350000 LOCATION MACH. AFFRANCHIR	165,31	0,78	163,67	0,13	2	1,23
61360000 ALARME BUREAU	4,84	0,02	832,80	0,67	-828	-99,51
61400000 CHARGES COPRO - RUE LABORDE	3 961,33	18,76	3 842,34	3,11	119	3,10
61410000 CHARGES LOC - RUE KLEPER			10 072,61	8,16	-10 072	-100,00
61510000 ENTRETIEN LOCAUX	1 944,43	9,21	6 283,90	5,09	-4 339	-69,05
61560000 MAINTENANCE	705,59	3,34	3 553,34	2,88	-2 848	-80,15
61610000 ASSURANCE	460,26	2,18	853,41	0,69	-393	-46,06
61810000 ABONNEMENT	1 598,90	7,57	1 512,39	1,22	86	5,69
Autres services extérieurs	215 414,69	N/S	135 163,09	109,44	80 251	59,37
62100000 MISE A DISPOSITION PERSONNEL	139 949,51	662,83	22 218,81	17,99	117 731	529,89
62260000 HONORAIRES COMPTA ET SOC	1 953,60	9,25	2 813,40	2,28	-860	-30,56
62260100 HONORAIRES CAC	3 393,80	16,07	3 429,24	2,78	-36	-1,04
62261000 HONORAIRES AVOCAT	5 186,28	24,56	13 972,56	11,31	-8 786	-62,87
62264000 HONORAIRES DIVERS	20 628,92	97,70	34 376,15	27,83	-13 748	-39,98
62270000 FRAIS D'ACTES			44,00	0,04	-44	-100,00
62380000 POURBOIRES ET DONS	8 960,40	42,44			8 960	N/S
62511000 FRAIS DEPLACT M. TESSON			1 000,00	0,81	-1 000	-100,00
62512000 FRAIS MISSION MME HAMMER	1 102,71	5,22	3 903,44	3,16	-2 801	-71,76
62513000 FRAIS EF	500,50	2,37			500	N/S
62561100 FRAIS DE CONGRES	477,47	2,26	12 689,19	10,27	-12 212	-96,23
62572000 FRAIS DE REUNION	2 128,34	10,08	2 244,94	1,82	-116	-5,16
62573000 FRAIS STAGE USNEF	6 803,30	32,22	5 725,60	4,64	1 078	18,83
62610000 FRAIS POSTAUX	450,26	2,13	743,22	0,60	-293	-39,42
62622000 FRAIS TELECOM	1 781,17	8,44	5 252,14	4,25	-3 471	-66,08
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	313,43	1,48	405,40	0,33	-92	-22,71
62811000 ADHESION ORGAN. DIVERS	21 785,00	103,18	26 345,00	21,33	-4 560	-17,30
Impôts, taxes et versements assimilés	1 101,37	5,21	1 453,85	1,18	-352	-24,22
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	138,37	0,65	691,85	0,56	-553	-80,02
63512000 TAXES FONCIERES	963,00	4,56	756,00	0,61	207	27,38
63580000 AUTRES DROITS			6,00	0,00	-6	-100,00
Salaires et traitements			134 034,99	108,53	-134 034	-100,00
64110000 SALAIRES			125 719,72	101,79	-125 719	-100,00
64120000 VAR. CONGES PAYES (BR)			-3 028,00	-2,44	3 028	-100,00
64130000 VAR. PROV PRIMES (BR)			10 419,77	8,44	-10 419	-100,00
64140000 INDEMNITE DE TRANSPORT			923,50	0,75	-923	-100,00
Charges sociales			57 802,02	46,80	-57 802	-100,00
64510000 COTIS. URSSAF			38 682,11	31,32	-38 682	-100,00
64530000 COTIS. RETR./MUT./PVCE			14 180,13	11,48	-14 180	-100,00
64580000 VAR. CONGES PAYES (CS)			-1 211,00	-0,97	1 211	-100,00
64590000 VAR. PROV PRIMES (CS)			5 704,90	4,62	-5 704	-100,00
64750000 MEDECINE TRAVAIL			445,88	0,36	-445	-100,00
Autres charges de personnel						
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%		
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements 68112000 DOT. AMTS IMMOS CORPOR.	27 921,16 27 921,16	132,24 132,24	35 700,81 35 700,81	28,91 28,91	-7 779 -7 779	-21,78 -21,78
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions 68151000 DOT. PROV. INDEM. RETRAIT			16 448,00 16 448,00	13,32 13,32	-16 448 -16 448	-100,00 -100,00
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges 65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE			2,28 2,28	0,00 0,00	-2 -2	-100,00 -100,00
Total des charges d'exploitation (I)	254 162,72	N/S	489 535,18	396,37	-235 373	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées 66110000 INTERETS D'EMPRUNTS	7 155,25 7 155,25	33,89 33,89	7 684,03 7 684,03	6,22 6,22	-529 -529	-6,87 -6,87
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	7 155,25	33,89	7 684,03	6,22	-529	-6,87
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion 67180000 CHARGES EXCEP./OP.GESTION	105,31 105,31	0,50 0,50			105 105	N/S N/S
Sur opérations en capital 67500000 VAL. COMPTA. ELEMENT ACTIFS	11 112,40 11 112,40	52,63 52,63			11 112 11 112	N/S N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	11 217,71	53,13			11 217	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	272 535,68	N/S	497 219,21	402,59	-224 684	-45,18
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	73 336,25	347,33	11 945,70	9,67	61 391	513,95
TOTAL GENERAL	345 871,93	N/S	509 164,91	412,27	-163 293	-32,06

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
PRODUITS :					
Bénévolat					
Prestations en nature					
Dons en nature					
TOTAL					
CHARGES :					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens et services					
Prestations					
Personnel bénévole					
TOTAL					