



# compagnie fiduciaire

NOUVELLE AQUITAINE – OCCITANIE – PARIS-ÎLE-DE-FRANCE

## **Dossier des comptes annuels**

**Pour l'exercice  
du 01/01/2018 au 31/12/2018**

-0-0-0-

**UIMM NOUVELLE AQUITAINE**

35 avenue Maryse BASTIE

33520 BRUGES

-0-0-0-

**SIRET : 81752071100018**

**APE : 9412Z**

**Présenté par :**

**Frédéric TABART**



## Sommaire

<b>BILAN ET COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>1</b>
<b>ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS</b>	<b>14</b>
<i>PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	<i>14</i>
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	<i>16</i>
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	<i>17</i>
<i>DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE</i>	<i>20</i>
<b>SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION</b>	<b>21</b>



## BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2018 (12 mois)				31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
<b>Immobilisations incorporelles:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels						
Droits et valeurs similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>Immobilisations corporelles:</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>Immobilisations financières (2):</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL (I)</b>						
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
<b>Stocks et en cours:</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances clients et comptes rattachés						
<b>Autres créances (3)</b>						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	1 191 650		1 191 650	86,82	1 551 306	92,44
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	180 585		180 585	13,16	126 863	7,56
Charges constatées d'avance	338		338	0,02		
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 372 573</b>		<b>1 372 573</b>	<b>100,00</b>	<b>1 678 170</b>	<b>100,00</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 372 573</b>		<b>1 372 573</b>	<b>100,00</b>	<b>1 678 170</b>	<b>100,00</b>



<b>ACTIF</b>	<b>Exercice clos le</b> 31/12/2018 (12 mois)				<b>Exercice précédent</b> 31/12/2017 (12 mois)	
	<b>Brut</b>	<b>Amort. &amp; Prov</b>	<b>Net</b>	<b>%</b>	<b>Net</b>	<b>%</b>
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont à moins d'un an (brut)						
(3) Dont à plus d'un an (brut)						



<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b>Fonds propres</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise	3 638	0,27	2 133	0,13
Ecarts de réévaluation avec ou sans droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 570	0,11	1 504	0,09
<b>Autres fonds associatifs</b>				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation avec contreparties d'actifs immobilisés				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation avec ou sans droit de reprise				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions règlementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>5 207</b>	<b>0,38</b>	<b>3 638</b>	<b>0,22</b>
<b>PROVISIONS ET FONDS DEDIES:</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>Fonds dédiés</b>				
. Sur subventions de fonctionnement	1 177 795	85,81	1 530 375	91,19
. Sur autres ressources				
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 177 795</b>	<b>85,81</b>	<b>1 530 375</b>	<b>91,19</b>
<b>Emprunts et dettes (1)</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 192	0,23	10 922	0,65
Dettes fiscales et sociales				
.Personnel				
.Organismes sociaux				
.Etat, impôts sur les bénéfices				
.Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
.Etat, obligations cautionnées				
.Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	186 378	13,58	133 235	7,94
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (III)</b>	<b>189 570</b>	<b>13,81</b>	<b>144 157</b>	<b>8,59</b>
Ecarts de conversion passif (IV)				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 372 573</b>	<b>100,00</b>	<b>1 678 170</b>	<b>100,00</b>



<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
(1) Dont à plus d'un an Dont à moins d'un an				
(2) Dont concours bancaires courants et soldes Créditeurs de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				
<b><u>ENGAGEMENTS REÇUS</u></b>				
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre				
<b><u>ENGAGEMENTS DONNÉS</u></b>				



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	%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services									
<b>Montants nets produits d'expl.</b>									
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Cotisations									
(+ ) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits									
Reprise sur provisions, dépréciations									
Transfert de charges									
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>361 581</b>	100,00	<b>1 727 002</b>	100,00	<b>-1 365 421</b>	-79,05	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>361 581</b>	100,00	<b>1 727 002</b>	100,00	<b>-1 365 421</b>	-79,05	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)									
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers (III)</b>									
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>									
Sur opérations de gestion									
Sur opérations en capital									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>									
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>361 581</b>	100,00	<b>1 727 002</b>	100,00	<b>-1 365 421</b>	-79,05	
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>									
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>361 581</b>	100,00	<b>1 727 002</b>	100,00	<b>-1 365 421</b>	-79,05	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>									
Achats de marchandises									
Variations stocks de marchandises									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements									
Autres achats non stockés									
Services extérieurs									
Autres services extérieurs									
Impôts, taxes et versements assimilés									
Salaires et traitements									
Charges sociales									
Autres charges de personnel									
Subventions accordées par l'association									
Dotations aux amortissements et aux dépréciations									
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements									
. Sur immobilisations : dotation 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 actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions			1 530 375	88,61	-1 530 375	-100,00
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	0	0,00				
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>360 011</b>	99,57	<b>1 701 419</b>	98,52	<b>-1 341 408</b>	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
<b>Total des charges financières (III)</b>						
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>						
Sur opérations de gestion			24 078	1,39	-24 078	-100,00
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>			<b>24 078</b>	1,39	<b>-24 078</b>	-100,00
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>360 011</b>	99,57	<b>1 725 498</b>	99,91	<b>-1 365 487</b>	-79,13
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>1 570</b>	0,43	<b>1 504</b>	0,09	<b>66</b>	4,39
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>361 581</b>	100,00	<b>1 727 002</b>	100,00	<b>-1 365 421</b>	-79,05

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



ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2018 (12 mois)				31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
<b>Immobilisations incorporelles:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels						
Droits et valeurs similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>Immobilisations corporelles:</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>Immobilisations financières (2):</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL (I)</b>						
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
<b>Stocks et en cours:</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances clients et comptes rattachés						
<b>Autres créances (3)</b>						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres						
441700 SUBVENTION POTIM INDUS	1 191 650		1 191 650	86,82	1 551 306	92,44
441710 SUBVENTION SEMAINE DE L INDUST	1 189 650		1 189 650	86,67	1 486 250	88,56
468710 COTISATIONS A RECEVOIR	2 000		2 000	0,15	62 056	3,70
					3 000	0,18
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	180 585		180 585	13,16	126 863	7,56
512000 CHEQUE EN PORTEFEUILLE					1 000	0,06
512130 CREDIT COOPERATIF	180 585		180 585	13,16	125 863	7,50
Charges constatées d'avance	338		338	0,02		
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	338		338	0,02		
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 372 573</b>		<b>1 372 573</b>	<b>100,00</b>	<b>1 678 170</b>	<b>100,00</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						



ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 372 573</b>		<b>1 372 573</b>	100,00	<b>1 678 170</b>	100,00
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont à moins d'un an (brut)						
(3) Dont à plus d'un an (brut)						





<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
467750 CREDITEURS DIVERS GIM	21 534	1,57	3 640	0,22
467760 CREDITEURS DIVERS UIMM ADOUR	43 191	3,15	10 792	0,64
467780 CREDITEUR ACE LIMOUSIN	38 595	2,81		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (III)</b>	<b>189 570</b>	13,81	<b>144 157</b>	8,59
Ecarts de conversion passif (IV)				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 372 573</b>	100,00	<b>1 678 170</b>	100,00
(1) Dont à plus d'un an Dont à moins d'un an				
(2) Dont concours bancaires courants et soldes Créditeurs de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				



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	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services								
<b>Montants nets produits d'expl.</b>								
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation					1 718 002	99,48	-1 718 002	-100,00
740100 SUBVENTION SEMAINE DE L INDUST					152 502	8,83	-152 502	-100,00
740200 SUBVENTION OPTIM INDUS					1 565 500	90,65	-1 565 500	-100,00
Cotisations			9 000	2,49	9 000	0,52		0,00
756000 COTISATIONS			9 000	2,49	9 000	0,52		0,00
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			352 580	97,51			352 580	N/S
789461 REPORT RESS. OPTIM'INDUS			352 580	97,51			352 580	N/S
Autres produits			1	0,00			1	N/S
758000 REGUL DIVERSES			1	0,00			1	N/S
Reprise sur provisions, dépréciations								
Transfert de charges								
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>361 581</b>	100,00	<b>1 727 002</b>	100,00	<b>-1 365 421</b>	-79,05
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>361 581</b>	100,00	<b>1 727 002</b>	100,00	<b>-1 365 421</b>	-79,05
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Exédent transféré (II)								
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
<b>Total des produits financiers (III)</b>								
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>								
Sur opérations de gestion								
Sur opérations en capital								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>								
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>361 581</b>	100,00	<b>1 727 002</b>	100,00	<b>-1 365 421</b>	-79,05
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>								
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>361 581</b>	100,00	<b>1 727 002</b>	100,00	<b>-1 365 421</b>	-79,05
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>								
Achats de marchandises								
Variations stocks de marchandises								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements								
Autres achats non stockés					1 559	0,09	-1 559	-100,00
604000 ACHAT ETUDES					1 500	0,09	-1 500	-100,00
606400 FOURNITURES DE BUREAU					59	0,00	-59	-100,00
Services extérieurs								



COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Autres services extérieurs	<b>8 982</b>	2,48	<b>36 251</b>	2,10	-27 269	-75,21
622600 HONORAIRES	3 085	0,85	3 000	0,17	85	2,83
622610 INTERVENANTS, EX AQUITAINE	250	0,07			250	N/S
623000 SEMAINE INDUSTRIE REL PUBLIQUE			22 314	1,29	-22 314	-100,00
623020 SEMAINE INDUSTRIE VOCATION FEM			8 000	0,46	-8 000	-100,00
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	50	0,01			50	N/S
623110 SITE INTERNET	902	0,25			902	N/S
623610 CATALOGUES ET IMPRIMES	1 430	0,40			1 430	N/S
625600 MISSIONS ET RECEPTIONS	383	0,11	565	0,03	-182	-32,20
627000 FRAIS BANCAIRES	482	0,13	372	0,02	110	29,57
628100 COTISATIONS	2 400	0,66	2 000	0,12	400	20,00
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Autres charges de personnel						
Subventions accordées par l'association	<b>351 029</b>	97,08	<b>133 235</b>	7,71	217 794	163,47
657000 SUBV. REVT UIMM GL / SI + OPTI	16 877	4,67	36 241	2,10	-19 364	-53,42
657100 SUBV. REVT UIMM POITOU / SI			41 041	2,38	-41 041	-100,00
657200 SUBV. REVT OPTIM'INDUS	30 000	8,30			30 000	N/S
657300 SUBV. REVT UIMM LIMOUSIN / SI			14 596	0,85	-14 596	-100,00
657400 SUBV. REVT ACE / OPTIM INDUS	105 969	29,31	26 925	1,56	79 044	293,57
657500 SUBV. REVT GIM / OPTIM INDUS	17 894	4,95	3 640	0,21	14 254	391,59
657600 SUBV. REVT UIMM ADOUR / SI	71 009	19,64	10 792	0,62	60 217	557,98
657700 SUBV. REVT ACE LPC	109 280	30,22			109 280	N/S
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements						
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées			<b>1 530 375</b>	88,61	-1 530 375	-100,00
689461 ENGAGEMENT A REALISER OPTIM IN			1 530 375	88,61	-1 530 375	-100,00
Autres charges	0	0,00				
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>360 011</b>	99,57	<b>1 701 419</b>	98,52	<b>-1 341 408</b>	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
<b>Total des charges financières (III)</b>						
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>						
Sur opérations de gestion			<b>24 078</b>	1,39	-24 078	-100,00
671500 CHARGES EXCEPT SUBVENTION			24 078	1,39	-24 078	-100,00
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>			<b>24 078</b>	1,39	<b>-24 078</b>	-100,00
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>360 011</b>	99,57	<b>1 725 498</b>	99,91	<b>-1 365 487</b>	-79,13
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>1 570</b>	0,43	<b>1 504</b>	0,09	<b>66</b>	4,39
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>361 581</b>	100,00	<b>1 727 002</b>	100,00	<b>-1 365 421</b>	-79,05
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						



COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
<b>PRODUITS :</b>				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL</b>				
<b>CHARGES :</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL</b>				



## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

### PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

---

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

#### **I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Aucun événement ayant une incidence significative sur les états financiers et leur comparabilité par rapport à l'exercice précédent n'est à mentionner sur l'exercice.

#### **II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

##### **1. PRINCIPES GENERAUX**

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2018 ont été élaborés et présentés conformément à la réglementation française en vigueur, aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général à jour des règlements du comité de la réglementation comptable et dans le respect du principe de prudence.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

##### **2. CHANGEMENT DE METHODE**

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.



### **3. MODE ET METHODE D'EVALUATION**

#### **➤ Créances, Dettes et Liquidités**

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

#### **➤ Provisions pour risques et charges**

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.



NOTES SUR LE BILAN ACTIF

*Etat des créances = 1 191 988 €*

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	1 191 988	1 191 988	
<b>TOTAL</b>	<b>1 191 988</b>	<b>1 191 988</b>	

*Produits à recevoir par postes du bilan = 2 000 €*

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	2 000
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>2 000</b>

*Charges constatées d'avance = 338 €*

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds associatifs et Réserves = 5 207 €

Tableau de variation des fonds associatifs

Mouvements	Début d'exercice	Affectat° du Résultat	Mouvements	Fin d'exercice
Réserve de Trésorerie	2 133	1 504		3 637
Report à nouveau				
Résultat de L'Exercice	1 504	-1 504	1 570	1 570
<b>TOTAL</b>	<b>3 637</b>	<b>0</b>	<b>1 570</b>	<b>5 207</b>

Fonds dédiés = 1 177 795 €

Fonds dédiés / Subventions de fonctionnement

Situations	Montant des fonds affectés au projet	Fonds à dégager au début de l'exercice (194)	Utilisation en cours d'exercice (7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice (19)
Ressources	(2)	A	B	C	D=A-B+C
Subvention (1)					
OPTIM INDUS	1 565 500	1 530 375	352 580		1 177 795
<b>TOTAL</b>	<b>1 565 500</b>	<b>1 530 375</b>	<b>352 580</b>		<b>1 177 795</b>

(1) A regrouper le cas échéant.

(2) Il peut paraître intéressant d'indiquer le montant total des subventions affectées à chacun des projets avec mention de l'année d'attribution. Le montant total correspond aux fonds affectés lors des exercices antérieurs et lors de l'exercice en cours.



*Etat des dettes = 189 570 €*

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	3 192	3 192		
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	186 378	186 378		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>189 570</b>	<b>189 570</b>		

*Charges à payer par postes du bilan = 3 085 €*

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	3 085
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>3 085</b>

## INFORMATIONS SPECIFIQUES

Tableau des ressources de l'année conformément au règlement CRC n°2009-10 du 3 décembre 2009, afférent aux règles comptables des organisations syndicales.

Ressources de l'année	
Cotisations reçues	9 000
- Reversements de cotisations	
Subventions reçues	0
Autres produits d'exploitation perçus	0
Produits financiers perçus	
<i>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs</i>	352 580
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>361 580</b>



**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)**

*Honoraires des Commissaires Aux Comptes*

	<b>Montant</b>
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	1 548
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
<b>TOTAL</b>	<b>1 548</b>



## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

### DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

*Produits à recevoir = 2 000 €*

<b>Produits à recevoir sur autres créances</b>	<b>Montant</b>
Cotisations a recevoir( 468710 )	2 000
<b>TOTAL</b>	<b>2 000</b>

*Charges constatées d'avance = 338 €*

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>Montant</b>
Charges constatees d'avance( 486000 )	338
<b>TOTAL</b>	<b>338</b>

*Charges à payer = 3 085 €*

<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>Montant</b>
Fourm fact non parvenues( 408100 )	3 085
<b>TOTAL</b>	<b>3 085</b>



## SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Présenté en Euros

RUBRIQUES	31/12/2018 (12 mois)		31/12/2017 (12 mois)	
Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat				
+/-Variation du stock de marchandises				
<b>MARGE COMMERCIALE ( I )</b>		%		%
+ Production vendue				
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>				
- Matières premières et appro. Consommés			1 500	
- Sous-traitance directe				
<b>MARGE BRUTE SUR PRODUCTION ( II )</b>		%	<b>-1 500</b>	%
<b>MARGE BRUTE GLOBALE ( I + II )</b>		%	<b>-1 500</b>	%
- Services extérieurs et autres charges externes	8 982		36 310	
<b>VALEUR AJOUTEE PRODUITE</b>	<b>-8 982</b>	%	<b>-37 810</b>	%
+ Subventions d'exploitation			1 718 002	
- Impôts, taxes et versements assimilés				
- Salaires et traitements				
- Charges sociales				
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-8 982</b>	%	<b>1 680 192</b>	%
+ Reprise sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immo.				
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	9 001		9 000	
- Autres charges de gestion courante	351 029		133 235	
+ Transfert de charges d'exploitation				
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-351 010</b>	%	<b>1 555 958</b>	%
+ Quote part sur opérations en commun				
- Quote part sur opérations en commun				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés				
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions de VMP				
- Dotations fin. aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées				
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>-351 010</b>	%	<b>1 555 958</b>	%
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+ Reprises sur prov. & transferts de chges except°.				
- Charges except° sur opérations de gestion			24 078	
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations except° aux amortissements et prov.				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			<b>-24 078</b>	
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices	-352 580		1 530 375	
<b>RESULTAT NET COMPTABLE</b>	<b>1 570</b>	%	<b>1 504</b>	%



## COMPTE RENDU DE TRAVAUX

En notre qualité d'Expert-Comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 31 mars 2017, nous avons effectué une mission de **PRESENTATION** des comptes annuels de :

### UIMM NOUVELLE AQUITAINE

35 avenue Maryse BASTIE  
33520 BRUGES

Les comptes annuels ci-joints relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018 se caractérisent par les données suivantes :

▶ Total du bilan .....	<b>1 372 573 Euros</b>
▶ Produits d'Exploitation .....	<b>361 581 Euros</b>
▶ Résultat net comptable .....	<b>1 570 Euros</b>

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de Présentation de comptes

Fait à FLOIRAC,  
Le 6 mai 2019

Pour la **COMPAGNIE FIDUCIAIRE**



**Frédéric TABART**  
Expert-comptable Associé