

Experts et partenaires
des acteurs
d'une économie
plus humaine

Fédération UNSA Transport

Comptes annuels arrêtés
au 31/12/2018

56 rue du Fbg de Montmartre

75009 PARIS 9E ARRONDISSEMENT

Siret : 51358411000011

HarmOnium
EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

Bilan et Compte de Résultat

Bilan Actif

		31/12/2018			31/12/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	35 493	17 766	17 727	24 825
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus	1 433	243	1 190	
	Autres immobilisations corporelles	61 475	21 255	40 220	9 469
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	98 401	39 264	59 137	34 294
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				(2 360)
	Autres créances	73 653		73 653	56 711
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	111 797		111 797	137 900	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	185 450		185 450	192 251
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	283 851	39 264	244 587	226 545
(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		31/12/2018	31/12/2017
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	20 000	20 000
	Report à nouveau	50 990	53 837
	Résultat de l'exercice	(35 741)	(2 847)
	Total des fonds propres	35 250	70 990
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	35 250	70 990	
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Total des provisions			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		511	
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 936		
Dettes fiscales et sociales	9 949	8 484	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	194 452	146 560	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	209 337	155 554	
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF	244 587	226 545	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(35 740,71)	(2 846,51)	
(1) Dont à moins d'un an	209 337	155 554	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		511	
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		31/12/2018	31/12/2017	
		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	20 066	11 229	
	Prestations de services	153	16 303	
	Productions stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	111 607	115 851	
	Dons			
	Cotisations	227 254	191 447	
	Legs et donations	2 868	23 444	
	Autres produits de gestion courante	6 861	(7 766)	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	5 581	1 170	
	Autres produits			
	Total des produits d'exploitation	374 389	351 678	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	584	1 915	
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes	209 493	183 830	
	Impôts, taxes et versements assimilés	153		
	Rémunération du personnel	31 248	29 196	
	Charges sociales	13 085	10 739	
	Subventions accordées par l'association			
	Dotations aux amortissements et dépréciations	13 178	10 348	
	Dotations aux provisions			
	Autres charges	147 000	127 624	
		Total des charges d'exploitation	414 741	363 651
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(40 352)	(11 973)	
Charges financières	Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
		Intérêts et produits financiers	403	386
		Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
		Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	403	386	
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(39 949)	(11 587)	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	Produits exceptionnels	13 330	8 741	
	Charges exceptionnelles	9 122		
		4 208	8 741	
	Impôts sur les sociétés			
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
	TOTAL DES PRODUITS	388 122	360 804	
	TOTAL DES CHARGES	423 863	363 651	
	EXCEDENT ou DEFICIT	(35 741)	(2 847)	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS			
	Bénévolat			
	Prestations en nature			
	Dons en nature			
	CHARGES			
	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services			
	Personnel bénévole			

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **244 587** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **388 122** euros et un total **charges** de **423 863** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-35 741** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base:

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

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

Les présents comptes ont été arrêtés conformément aux principes édictés :

- Par le règlement du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) n°99-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations ;
- Par le règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, modifié par les règlements ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016 ;
- Et par le règlement 2009-10 du 3 décembre 2009 afférent aux règles comptables des organisations syndicales.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Cotisations

Les cotisations et reversements liés ont été comptabilisés selon les engagements.

Faits significatifs de l'exercice

La Fédération a réalisé sur l'exercice 2018 des travaux d'aménagement et d'agencements du premier étage. Le coût des travaux d'agencement s'est élevé à 18 K€ et le mobilier acquis s'est élevé à 15 K€.

La Fédération a conclu sur l'exercice une convention avec HEPPNER permettant le détachement d'un salarié (équivalent temps plein).

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/201
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	35 493					35 493
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	35 493					35 493
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels			1 433			1 433
Instal., agencement, aménagement divers			17 916			17 916
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	24 887		18 672			43 559
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 887		38 021			62 908
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	60 380		38 021			98 401

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	10 668	7 099		17 766
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 668	7 099		17 766
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels		243		243
	Autres instal., agencement, aménagement divers		302		302
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	15 418	5 535		20 954
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 418	6 080		21 498	
TOTAL		26 086	13 178		39 264

Etat des fonds syndicaux

Etat des fonds syndicaux	Montant au 31/12/17	Augmentation	Diminution	Montant au 31/12/18
Fonds propres à l'ouverture	20 000			20 000
Réserves	53 837	-2 847		50 990
Report à nouveau	-2 847	-35 741	-2 847	-35 741
TOTAL	70 990	-38 588	-2 847	35 250

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2018
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	2 360		2 360	
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 360		2 360	
TOTAL GENERAL		2 360		2 360	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	73 653	73 653	
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES		73 653	73 653	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 936	4 936		
	Personnel et comptes rattachés	2 850	2 850		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 099	7 099		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
Autres dettes	194 452	194 452			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		209 337	209 337		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Notes sur le bilan

Créances :

Le poste "débiteurs divers" s'élève à 73 653 € et est principalement constituées de produits à recevoir au titre de l'exercice 2018 et qui ont été encaissés début 2019. Il est composé notamment de :

- 56 533 € de cotisations rattachables à 2018 ;
- 15 120 € de produits liés à la refacturation d'agendas, d'affranchissement, de mise à disposition de personnel etc ;
- 2 000 € d'avances sur frais.

Dettes :

Les autres dettes s'élèvent à 194 452 € et reprennent :

- 112 539 € de cotisations à reverser à l'Unsa Nationale ;
- 56 913 € de charges à payer. Il s'agit de frais généraux rattachés à l'exercice 2018 dont le règlement est intervenu en 2019 (agendas, honoraires, frais de déplacements) ;
- 25 000 € d'avance reçue de l'Unsa Nationale, remboursée sur le 1er trimestre 2019.

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2018	31/12/2017	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	73 653	53 687	19 967	37,19
TOTAL	73 653	53 687	19 967	37,19

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2018	31/12/2017	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 936		4 936	
Dettes fiscales et sociales	4 076	1 416	2 659	87,7
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	169 452	146 560	22 892	15,62
TOTAL	178 463	147 977	30 487	20,60

Notes sur le compte de résultat

Ressources annuelles

Les ressources annuelles de la Fédération se ventilent de la manière suivante :

Nature des produits d'exploitation	Montant
Cotisations	227 254
- Reversements cotisations UNSA Nationale	- 124 465
+ Subventions reçues	66 350
+ Autres produits d'exploitation reçus	66 362
TOTAL	235 501

Les 66 362 € d'autres produits se composent principalement de 20 770 € de fonds reçus au titre du paritarisme, et de 45 592 € liés à des partenariats et des refacturations (agendas, affranchissement...).

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.