

**Bilan et Compte de Résultat**

UNSA CHIMIE PHARMA

**BILAN ACTIF**

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	31 050	31 050			2 345	0,44
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	53 522	51 097	2 425	0,40	4 623	0,07
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 250		1 250	0,20	1 250	0,23
<b>TOTAL (I)</b>	<b>85 822</b>	<b>82 147</b>	<b>3 675</b>	<b>0,60</b>	<b>8 218</b>	<b>1,54</b>
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	48 551		48 551	7,34	29 900	5,03
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	556 592	83 867	472 725	77,27	456 174	65,42
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	86 565		86 565	14,15	39 197	7,34
Charges constatées d'avance	261		261	0,04	530	0,10
<b>TOTAL (II)</b>	<b>691 969</b>	<b>83 867</b>	<b>608 102</b>	<b>89,40</b>	<b>525 802</b>	<b>89,40</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>777 791</b>	<b>166 014</b>	<b>611 777</b>	<b>100,00</b>	<b>534 019</b>	<b>100,00</b>

## UNSA CHIMIE PHARMA

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2016 (12 mois)		31/12/2015 (12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : )	139 719	22,84	139 719	26,16
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Écarts de réévaluation				
Réserves légales				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-172 501	-28,19	-89 981	-18,84
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-67 891</b>	<b>-11,02</b>	<b>-82 520</b>	<b>-13,44</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>-100 673</b>	<b>-16,45</b>	<b>-32 782</b>	<b>-5,13</b>
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques	467 725	78,45	440 554	92,50
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>	<b>467 725</b>	<b>78,45</b>	<b>440 554</b>	<b>92,50</b>
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	181 493	29,67	97 288	19,22
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	6 294	1,03	6 429	1,29
. Organismes sociaux	21 589	3,53	14 270	2,97
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	436	0,57	443	0,09
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	34 914	5,71	7 819	1,46
Instrument de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>244 726</b>	<b>43,00</b>	<b>126 247</b>	<b>23,94</b>
Ecart de conversion passif				
(V)				
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>611 777</b>	<b>100,00</b>	<b>534 019</b>	<b>100,00</b>

## UNSA CHIMIE PHARMA

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services									
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			70 727	17,40	72 581	17,17	-1 854	-2,54	
Autres produits			333 590	82,51	350 066	82,83	-16 476	-4,70	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>404 317</b>	<b>100,00</b>	<b>422 647</b>	<b>100,00</b>	<b>-18 330</b>	<b>-4,33</b>	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			260 258	64,37	242 369	57,35	17 889	7,25	
Impôts, taxes et versements assimilés			376	0,09	383	0,09	-7	-1,82	
Salaires et traitements			68 276	16,88	65 124	15,41	3 151	4,84	
Charges sociales			30 130	7,45	29 815	7,05	315	1,06	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			6 112	1,51	12 833	3,03	-6 721	-22,73	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 837	0,45	8 320	1,97	-6 483	-27,91	
Dotations aux provisions pour risques et charges			27 170	6,72	105 670	25,00	-78 500	-24,28	
Autres charges			45 413	11,23	40 653	9,62	4 760	11,71	
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>439 572</b>	<b>108,72</b>	<b>505 267</b>	<b>119,55</b>	<b>-65 695</b>	<b>-12,99</b>	
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>-35 254</b>	<b>-8,71</b>	<b>-82 620</b>	<b>-19,54</b>	<b>47 366</b>	<b>57,33</b>	
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés			43	0,01	100	0,02	-57	-56,99	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>43</b>	<b>0,01</b>	<b>100</b>	<b>0,02</b>	<b>-57</b>	<b>-56,99</b>	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilés									
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
<b>Total des charges financières (VI)</b>									
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>43</b>	<b>0,01</b>	<b>100</b>	<b>0,02</b>	<b>-57</b>	<b>-56,99</b>	
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>-35 211</b>	<b>-8,70</b>	<b>-82 520</b>	<b>-19,51</b>	<b>47 309</b>	<b>57,33</b>	

## UNSA CHIMIE PHARMA

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges								
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>								
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	32 680	0,00			32 680		NS	
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>32 680</b>	<b>0,00</b>			<b>32 680</b>		<b>NS</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-32 680</b>	<b>-0,07</b>			<b>-32 680</b>		<b>NS</b>	
Participation des salariés (IX) Impôts sur les bénéfices (X)								
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>404 361</b>	<b>100,01</b>	<b>422 748</b>	<b>100,02</b>	<b>-18 387</b>		<b>-4,34</b>	
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>472 252</b>	<b>110,00</b>	<b>505 267</b>	<b>119,53</b>	<b>-33 015</b>		<b>-6,59</b>	
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>-67 891</b>	<b>-16,79</b>	<b>-82 520</b>	<b>-19,51</b>	<b>14 629</b>		<b>17,73</b>	
Dont Crédit-bail mobilier Dont Crédit-bail Immobilier								

## **Annexe**

### **PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2016 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 611 777,19 €.

Le résultat net comptable est une insuffisance de 67 890,93 €.

Pour se conformer aux obligations comptables applicables à la fédération, les instances de l'organisation ont décidé d'établir les présents comptes.

### **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

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.

Les présents comptes ont été arrêtés conformément aux principes édictés par le règlement du Comité de la Réglementation Comptable n°99-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 réécrivant le Plan Comptable Général ainsi que le règlement n°2009-10 du 3 décembre 2009 afférent aux règles comptables des organisations syndicales.

Les cotisations perçues ont été comptabilisées d'après les encaissements.

La Direction en place à la date d'arrêté des comptes considère que certaines dépenses ne sont pas justifiées. Celles-ci ont été reclassées en compte de tiers. Une action en justice a été intentée pour obtenir le remboursement de ces sommes. Considérant que le recouvrement de ces créances n'est pas garanti et conformément au principe de prudence, ces dernières font l'objet soit d'une provision pour charges, soit d'une provision pour dépréciation.

**AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS**

Le congrès exceptionnel du 12 avril 2017 a pris acte des opérations de fusion réalisées en 2012 et 2014. Ces opérations n'avaient pas fait l'objet d'une délibération lors de leur réalisation effective.

**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Actif Immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

**Immobilisations brutes = 85 822 €**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	31 050			31 050
Immobilisations corporelles	51 953	1 569		53 522
Immobilisations financières	1 250			1 250
<b>TOTAL</b>	<b>84 253</b>	<b>1 569</b>		<b>85 822</b>

**Amortissements et provisions d'actif = 82 147 €**

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	28 705	2 345		31 050
Immobilisations corporelles	47 330	3 767		51 097
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>76 035</b>	<b>6 112</b>		<b>82 147</b>

**Détail des immobilisations et amortissements en fin de période**

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions brevets et droits	7 130	7 130		de 1 à 3 ans
Logiciel adhérent - barakacom	23 920	23 920		5 ans
Mat. bureau et informatiques	47 224	46 599	625	3 ans
Mobilier	6 298	4 498	1 800	5 ans
<b>TOTAL</b>	<b>84 572</b>	<b>82 147</b>	<b>2 425</b>	

**Etat des créances = 606 654 €**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 250		1 250
Actif circulant & charges d'avance	605 404	605 404	
<b>TOTAL</b>	<b>606 654</b>	<b>605 404</b>	<b>1 250</b>

**Provisions pour dépréciation = 83 867 €**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	82 030	1 837			83 867
Comptes financiers					
<b>TOTAL</b>	<b>82 030</b>	<b>1 837</b>			<b>83 867</b>

**Produits à recevoir par postes du bilan = 48 551 €**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	48 551
Autres créances	
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>48 551</b>

**Charges constatées d'avance = 261 €**

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



**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Etat des fonds syndicaux = -100 673 €**

Etat des dettes	Montant au 31/12/2015	Augmentation	Diminution	Montant au 31/12/2016
Fonds propres à l'ouverture	139 719			139 719
Réserves				
Report à nouveau	-89 981	-82 520		-172 501
Résultat de l'exercice	-82 520	-67 891	-82 520	-67 891
<b>TOTAL</b>	<b>-32 782</b>	<b>-150 411</b>	<b>-82 520</b>	<b>-100 673</b>

**Provisions = 467 725 €**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques et charges	440 554	27 170			467 725
<b>TOTAL</b>	<b>440 554</b>	<b>27 170</b>			<b>467 725</b>

**Etat des dettes = 244 726 €**

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	181 493	181 493		
Dettes fiscales & sociales	28 319	28 319		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	34 914	34 914		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>244 726</b>	<b>244 726</b>		

**Charges à payer par postes du bilan = 98 422 €**

Charges à payer	Montant
Emp. et dettes établ. de crédit	
Emp. et dettes financières div.	
Fournisseurs	82 807
Dettes fiscales et sociales	15 615
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>98 422</b>

**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ressources annuelles = 359 961 €**

<b>Ressources</b>	<b>Montant total</b>
Cotisations reçues	333 575
- Reversements cotisations	-44 400
+ Subventions reçues	
+ Autres produits d'exploitation reçus	70 743
+ Produits financiers reçus	43
<b>TOTAL</b>	<b>359 961</b>

**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.

## AUTRES INFORMATIONS

### ***Effectif moyen***

L'effectif moyen au 31/12/2016 était de 2 salariés.

### ***Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés***

Les engagements retraite des permanents au 31/12/2016 sont de 2 917 €.

### **Hypothèses retenues pour le calcul :**

Indemnité légale

Augmentation des salaires : 1% constant

Taux d'actualisation : 2%

Départ à la retraite : 65 ans

Taux de rotation : faible

Taux de charges sociales : 50%

**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 = 48 551 €**

<b>Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés</b>	<b>Montant</b>
Factures à établir (41810000)	48 551
<b>TOTAL</b>	<b>48 551</b>

**Charges constatées d'avance = 261 €**

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>Montant</b>
Charges const. avance (48600000)	261
<b>TOTAL</b>	<b>261</b>

**Charges à payer = 98 422 €**

<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>Montant</b>
Fourn. fnp achats b ou prest. (40810000)	82 807
<b>TOTAL</b>	<b>82 807</b>

<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>Montant</b>
Dettes prov.pr congés à payer (42820000)	6 294
Ch. soc. dette cong. à payer (43820000)	3 139
Charges à payer (43868100)	5 746
Formation professionnelle (44862000)	436
<b>TOTAL</b>	<b>15 615</b>

## **LISTES DES FILIALES ET PARTICIPATIONS**

**Entités contrôlées au sens de l'article L. 233-16 du Code de Commerce :**

- Association IFRES

Conformément à l'article L. 2135-2 du Code du Travail, l'organisation a pris l'option d'annexer aux présents comptes les comptes certifiés des entités qu'elle contrôle au sens de l'article L. 233-16 du Code de Commerce.