

Syndicat NATIONAL DE L'ENERGIE NUCLEAIRE

BAT. 142 - POINT COURRIER N°155  
91191 GIF SUR YVETTE CEDEX

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

[www.sofac-sophis.com](http://www.sofac-sophis.com) 

32, RUE DE LA VRIERE - 44240 LA CHAPELLE SUR ERDRE

TEL 02 40 72 92 92 - FAX 02 40 72 83 37

E.MAIL : [contact@sofac-sophis.com](mailto:contact@sofac-sophis.com) - SITE : [www.sofac-sophis.com](http://www.sofac-sophis.com)

Société inscrite auprès du tableau de l'ordre des Experts Comptables et Comptables Agréés de la région d'ANGERS - SARL au capital de 30 000 euros - RCS Nantes B 322 259 524 - SIRET 322 259 524 00047 - APE 741C

# Sommaire

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Attestation	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat page 1	4
Compte de résultat page 2	5
----- ANNEXE -----	6
Règles et méthodes comptables	7
Immobilisations	11
Amortissements	12
Créances et Dettes	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	15
----- DETAILS DES COMPTES -----	16
Détail de l'Actif	17
Détail du Passif	18
Détail du Compte de Résultat	19

## Attestation

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du (*renseigner la date*), nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels du Syndicat NATIONAL DE L'ENERGIE NUCLEAIRE relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	117 389 euros
Produits d'exploitation :	51 672 euros
Résultat net comptable :	-1 152 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à LA CHAPELLE SUR ERDRE  
Le 14/07/2019



Jérémy MARTIN  
Expert-comptable

## 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				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	11 750	1 856	9 894	733	
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 )	11 750	1 856	9 894	733
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	6 461		6 461	8 265
	Autres créances	5		5	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	101 029		101 029	111 604	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL ( II )	107 495		107 495	119 869
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )					
Ecart de conversion actif ( V )					
	TOTAL ACTIF ( I à VI )	119 245	1 856	117 389	120 602
(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 syndicaux et réserves		
	Fonds syndicaux	108 287	108 287
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	4 007	(651)
	Résultat de l'exercice	(1 152)	4 657
	Total des fonds propres	111 142	112 294
	Autres fonds syndicaux		
	Fonds syndicaux		
- 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	111 142	112 294	
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)			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 248	8 309	
Dettes fiscales et sociales			
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	6 248	8 309	
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF	117 389	120 602	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(1 152,08)	4 657,30	
(1) Dont à moins d'un an	6 248	8 309	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

## Compte de Résultat 1/2

		31/12/2018	31/12/2017
		12 mois	12 mois
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	Cotisations ( compte 756)	18 648	20 898
	Ventes de marchandises Production vendue (Biens) Production vendue (Services et Travaux)		
	Montant net du chiffre d'affaires		
	Productions stockée Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	33 023	40 787
	Dons		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires		1
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
	<b>Total des produits de fonctionnement</b>	<b>51 672</b>	<b>61 686</b>
	CHARGES DE FONCTIONNEMENT	Achats de marchandises Variation de stock	
Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock			
Autres achats et charges externes		41 448	44 484
Impôts, taxes et versements assimilés			
Salaires et traitements			
Charges sociales			
Subventions accordées par l'association			
Dotations aux amortissements et dépréciations		1 707	149
Dotations aux provisions			
Autres charges		10 102	13 929
<b>Total des charges de fonctionnement</b>	<b>53 257</b>	<b>58 562</b>	
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT</b>	<b>(1 586)</b>	<b>3 124</b>	

Compte de Résultat<sup>2/2</sup>

		31/12/2018	31/12/2017
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT		(1 586)	3 124
Opéra. comm.	Excédent attribué ou insuffisance transférée Insuffisance supportée ou excédent transféré	10 102	13 929
PRODUITS FINANCIERS	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	474	533
	Total des produits financiers	474	533
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux dépréciations Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		474	533
RESULTAT COURANT		(11 214)	(10 272)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	5	1 000
	Total des produits exceptionnels	5	1 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux dépréciations	45	
	Total des charges exceptionnelles	45	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(40)	1 000
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		52 150	63 219
TOTAL DES CHARGES		53 302	58 562
EXCEDENT ou DEFICIT		(1 152)	4 657
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		PRODUITS	CHARGES
Bénévolat Prestations en nature Dons en nature Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			

# ANNEXE



# Règles et Méthodes Comptables

(Code de commerce - articles 9 et 11 - Décret n°83-1020 du 29 novembre 1983 - article 7.21.24 début, 24-1°, 24-2° et 23-3° - règlement C.R.C. n° 99-01 et 2014-03 modifié par le règlement 2016-07 du 4 novembre 2016).

« Par souci de simplification, les informations obligatoires mais non applicables au présent dossier et celles jugées non significatives ne sont pas présentées »

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 117 389 €.

Le résultat net comptable est une perte de -1 152 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés par le Bureau National du SNEN CFTCI.

## *Principes généraux*

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

Le syndicat National de l'Energie Nucléaire a arrêté ses comptes en respectant règlement ANC n°2014-03 homologué par l'arrêté du 8 septembre 2014 (J.O du 15.10.2014) et ses règlements modificatifs, le règlement n°99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations ainsi que le règlement n°2009-10 du 3 décembre 2009 afférent aux règles comptables des organisations syndicales.

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

- Continuité d'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptable d'un exercice sur l'autre ;
- Indépendance des exercices,
- et conformément aux règles et méthodes générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

# Règles et Méthodes Comptables

## *Comptabilisation des produits et charges*

Les produits perçus par les organisations syndicales sont comptabilisés conformément aux dispositions du paragraphe 512-1 du règlement n°2014-03, sous réserve des modalités suivantes prévues pour les cotisations (cf. note compte de résultat).

Les charges supportées par les organisations syndicales sont comptabilisées conformément aux dispositions du paragraphe 511-2 dudit règlement.

### Immobilisations incorporelles et corporelles

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

Selon les termes du règlement C.R.C. du 3/11/2005, il est fait application de l'annexe simplifiée. En conséquence, les principes suivants sont appliqués :

- Amortissement des immobilisations non décomposables selon la durée d'usage ;
- Approche par la méthode des composants et prise en compte de la valeur résiduelle dès lors qu'elles sont significatives et déterminées de manière fiable.

### Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

### Créances et dettes

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

### Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont intégrées au résultat par quote-part au même rythme que les amortissements des biens qu'elles financent.

### Fonds dédiés

Lorsqu'une subvention de fonctionnement inscrite, au cours de l'exercice au compte de résultat dans les produits, n'a pas pu être utilisée en totalité au cours de cet exercice, l'engagement

## Règles et Méthodes Comptables

d'emploi pris par l'organisme envers le tiers financeur est inscrit en charges sous la rubrique « engagements à réaliser sur ressources affectées » (compte 6894) et au passif sous le compte « fonds dédiés » (compte 19).

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « Report des ressources non utilisées sur les exercices antérieurs » (compte 7894).

### Contributions volontaires

Le syndicat bénéficie de mise à disposition gratuites dont le détail n'a pu faire l'objet d'un examen.

### Fiscalité du syndicat

Pour l'appréciation des activités du syndicat, il est fait application des dispositions de l'Instruction fiscale du 29 juillet 2004 (BOI – Instruction 4 H-4-04)

### *Changements de méthode*

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

Etablissement des états financiers en conformité avec les règlements n°2009-10 et 2014-03 modifié par l'avenant 2016-07.

### *Autres éléments significatifs de l'exercice*

Néant.

### Périmètre de consolidation

### *Méthodes retenues par le Syndicat National de l'Energie Nucléaire*

L'article L.2135-2, inséré dans le code du travail l'article 10 de la loi n° 2008-789 du 20 août 2008 portant rénovation de la démocratie sociale et réforme du temps de travail, précise que « les syndicats professionnels et leurs unions et les associations de salariés ou d'employeurs mentionnées à l'article L.2135-1 qui contrôlent une ou plusieurs personnes morales au sens de l'article L.233-16 du code de commerce, sans entretenir avec elles de lien d'adhésion ou d'affiliation, sont tenus :

- Soit d'établir les comptes consolidés
- Soit de fournir, en annexe à leurs propres comptes, les comptes de ces personnes morales,

## Règles et Méthodes Comptables

*ainsi qu'une information sur la nature du lien de contrôle. Dans ce cas, les comptes de ces personnes morales doivent avoir fait l'objet d'un contrôle légal. »*

Le Syndicat National de l'Energie Nucléaire n'entretient pas de lien justifiant l'application de l'une ou l'autre de ces méthodes.

### *Composition du périmètre d'ensemble*

Non applicable.

### Ressources annuelles

Le Syndicat National de l'Energie Nucléaire a perçu 52 145 € de ressources annuelles comme le présente le tableau ci-dessous :

Cotisations	18 648 €
Subventions reçues	33 023 €
Produits financiers perçus	474 €
Total des ressources	<u>52 145 €</u>

### Fait générateur de la comptabilisation des cotisations

En conformité avec le règlement n° 2009-10 du CRC, l'individualisation par les structures CFTC des flux de cotisations, dont le versement intervient postérieurement à la clôture, permet la reconnaissance d'un produit à recevoir comptabilisé en créances sur l'exercice arrêté au 31 décembre 2018.

### Contributions publiques de financement

Ces contributions sont comptabilisées à réception d'une notification délivrée par le financeur. Conformément au principe repris dans le paragraphe 2.6 du règlement CRC (n° 2009-10 - Annexe – Règles comptables des organisations syndicales), il est tenu compte d'éventuelles conditions suspensives ou résolutoires figurant dans la convention et précisant les termes des actions à mener.

Durant l'exercice 2018, les contributions enregistrées en produits ont fait l'objet d'un traitement comptable obéissant aux règles ci-dessus rappelées.

### **Militantisme**

Le syndicat National de l'Energie Nucléaire par simplification ne valorise pas l'action de ses militants, car leurs actions sont suffisamment connues et reconnues pour qu'une mention qualitative lui paraisse suffisante.

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	882		10 868			11 750
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	882		10 868			11 750
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						
<b>TOTAL</b>	882		10 868			11 750

## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	149	1 707		1 856
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>149</b>	<b>1 707</b>		<b>1 856</b>
<b>TOTAL</b>	<b>149</b>	<b>1 707</b>		<b>1 856</b>

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

## Créances et Dettes

		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	6 461	6 461	
	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 (2)				
Débiteurs divers	5	5		
Charges constatées d'avances				
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>6 466</b>	<b>6 466</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) 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 (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 248	6 248		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	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 (2)				
	Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>6 248</b>	<b>6 248</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Produits à recevoir

		31/12/2018
Total des Produits à recevoir		6 466
Autres créances clients Clients FAE	6 461	6 461
Autres créances Produit à recevoir	5	5



## Charges à payer

		31/12/2018
Total des Charges à payer		6 248
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 248
Fournisseurs FNP	6 248	

# DETAIL DES COMPTES

## Détail de l'Actif

	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	9 893,85	8,43	733,04	0,61	9 160,81	N/S
Autres immobilisations corporelles	9 893,85	8,43	733,04	0,61	9 160,81	N/S
Matériel de bureau et informat	11 749,80	10,01	882,00	0,73	10 867,80	N/S
Amortis. Mat bur et informatiq	(1 855,95)	-1,58	(148,96)	-0,12	(1 706,99)	N/S
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	107 495,48	91,57	119 869,24	99,39	(12 373,76)	-10,32
Créances clients et comptes rattachés	6 461,46	5,50	8 264,75	6,85	(1 803,29)	-21,82
Clients FAE	6 461,46	5,50	8 264,75	6,85	(1 803,29)	-21,82
Autres créances	5,00				5,00	
Produit à recevoir	5,00				5,00	
Disponibilités	101 029,02	86,06	111 604,49	92,54	(10 575,47)	-9,48
Banque Populaire compte couran	40 486,47	34,49	39 973,27	33,14	513,20	1,28
CSL Association Institutionnel	60 542,55	51,57	71 631,22	59,39	(11 088,67)	-15,48
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	117 389,33	100,00	120 602,28	100,00	(3 212,95)	-2,66

## Détail du Passif

	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	111 141,65	94,68	112 293,73	93,11	(1 152,08)	-1,03
Capital Social ou individuel	108 286,96	92,25	108 286,96	89,79		
Fonds syndicaux	108 286,96	92,25	108 286,96	89,79		
Report à nouveau	4 006,77	3,41	(650,53)	-0,54	4 657,30	715,92
Report à nouveau créditeur	4 006,77	3,41			4 006,77	
Report à nouveau débiteur			(650,53)	-0,54	650,53	100,00
Résultat de l'exercice	(1 152,08)	-0,98	4 657,30	3,86	(5 809,38)	-124,74
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	6 247,68	5,32	8 308,55	6,89	(2 060,87)	-24,80
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 247,68	5,32	8 308,55	6,89	(2 060,87)	-24,80
Fournisseurs FNP	6 247,68	5,32	8 308,55	6,89	(2 060,87)	-24,80
TOTAL DU BILAN PASSIF	117 389,33	100,00	120 602,28	100,00	(3 212,95)	-2,66

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	51 671,58		61 685,74		(10 014,16)	-16,23
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux						
Montant net du chiffre d'affaires						
Subventions d'exploitation	33 023,03		40 787,21		(7 764,18)	-19,04
Dotation ACAS	22 134,40		23 324,09		(1 189,69)	-5,10
Dotation CEA	10 888,63		17 463,12		(6 574,49)	-37,65
Autres produits d'exploitation	18 648,55		20 898,53		(2 249,98)	-10,77
Cotisations	18 648,45		20 897,91		(2 249,46)	-10,76
Produit div gestion courante	0,10		0,62		(0,52)	-83,87
Total des charges d'exploitation	43 155,63		44 632,80		(1 477,17)	-3,31
Autres achats et charges externes	41 448,34		44 483,84		(3 035,50)	-6,82
Petits équipements	154,80		866,70		(711,90)	-82,14
Documentation générale	216,00		258,46		(42,46)	-16,43
Honoraires comptables	3 565,86		13 844,70		(10 278,84)	-74,24
Publicité	2 760,00		2 760,00			
Cadeaux	2 411,46				2 411,46	
Catalogues et imprimés	672,00		420,00		252,00	60,00
Voyages et déplacements	11 764,35		4 365,13		7 399,22	169,51
Missions, réceptions	15 869,03		21 216,34		(5 347,31)	-25,20
Frais postaux	39,60		51,06		(11,46)	-22,44
Services bancaires	86,15		101,45		(15,30)	-15,08
Frais de formation	3 909,09		600,00		3 309,09	551,52
Dotation aux amortissements sur immobilisations	1 706,99		148,96		1 558,03	N/S
Dotation aux amortiss corp	1 706,99		148,96		1 558,03	N/S
Autres charges de gestion courante	0,30				0,30	
Charges div de gestion courant	0,30				0,30	
Résultat d'exploitation	8 515,95		17 052,94		(8 536,99)	-50,06
Perte supportée ou bénéfice transféré	10 101,84		13 928,86		(3 827,02)	-27,48
Reversement de cotisations	10 101,84		13 928,86		(3 827,02)	-27,48
Total des produits financiers	473,81		533,22		(59,41)	-11,14
Autres intérêts et produits assimilés	473,81		533,22		(59,41)	-11,14
Autres produits financiers	473,81		533,22		(59,41)	-11,14
Total des charges financières						
Résultat financier	473,81		533,22		(59,41)	-11,14
Résultat courant avant impôts	(1 112,08)		3 657,30		(4 769,38)	-130,41

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
Total des produits exceptionnels		5,00		1 000,00	(995,00)	-99,50
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		5,00		1 000,00	(995,00)	-99,50
Porduits exceptionnels		5,00		1 000,00	(995,00)	-99,50
Total des charges exceptionnelles		45,00			45,00	
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		45,00			45,00	
Pénalités, amendes fiscales		45,00			45,00	
Résultat exceptionnel		(40,00)		1 000,00	(1 040,00)	-104,00
Résultat de l'exercice		(1 152,08)		4 657,30	(5 809,38)	-124,74