

SYNDICAT UNSA PROASSMAT&ASSFAM

1 rue Buffon

85700 POUZAUGES

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	21 552	12 883	8 669	3 370	
Imm. corp. en cours, avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations					
Titres imm. de l'activité de portefeuille					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (II)	21 552	12 883	8 669	3 370
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (2)					
Créances clients, usagers et comptes rattachés					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	211 592		211 592	120 501	
Charges constatées d'avance					
Valeurs mobilières de placement					
Instruments financiers et jetons détenus					
Disponibilités	627 891		627 891	780 341	
	TOTAL (III)	839 482		839 482	900 842
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
	TOTAL ACTIF (I à VII)	861 034	12 883	848 151	904 213

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	376 183	261 080
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice	(16 107)	115 103	
Total des fonds propres (situation nette)	360 076	376 183	
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds propres			
Total des fonds propres	360 076	376 183	
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Provisions	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	222 374	206 794
	Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales			
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)	265 701	321 235	
Total des dettes	488 075	528 029	
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	848 151	904 213
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(16 107,25)	115 103,47
(1)	Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	488 075	528 029
(2)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	28 129	43 919
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	465 127	155 465
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		406 785	
Utilisations des fonds dédiés			
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			
Autres produits			
	Total des produits d'exploitation	493 256	606 168
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	370 434	408 513
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	869	270
	Salaires	80 959	52 188
	Cotisations sociales	37 025	26 633
	Dotation aux amortissements et dépréciations	2 512	2 997
	Dotation aux provisions		
Reports en fonds dédiés			
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			
Autres charges	395	464	
	Total des charges d'exploitation	492 193	491 065
	RESULTAT D'EXPLOITATION	1 063	115 103

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 063	115 103
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur dépréciations et provisions Différences positives de change Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie Produits des immobilisations financières cédées		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Valeurs comptables des immobilisations financières cédées Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT avant impôts		1 063	115 103
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles	17 170	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(17 170)	
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		493 256	606 168
TOTAL DES CHARGES		509 363	491 065
EXCEDENT ou DEFICIT		(16 107)	115 103
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			
TOTAL			

Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL II – Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	8 669	1,02	3 370	0,37	5 299	157,22
Autres immobilisations corporelles	8 669	1,02	3 370	0,37	5 299	157,22
MAT.BUREAU & INFORMA	21 552	2,54	13 741	1,52	7 810	56,84
AMORT.MATERIEL TRANS	(395)	-0,05	(161)	-0,02	(233)	-144,58
AMORT.MAT.BUREAU & I	(12 488)	-1,47	(10 210)	-1,13	(2 278)	-22,32
TOTAL IV - Actif Circulant NET	839 482	98,98	900 842	99,63	(61 360)	-6,81
Autres créances	211 592	24,95	120 501	13,33	91 091	75,59
Etat Produits à Recevoir	211 592	24,95	120 501	13,33	91 091	75,59
Disponibilités	627 891	74,03	780 341	86,30	(152 451)	-19,54
CA RHONES ALPES 85034676947	226 230	26,67	264 617	29,26	(38 387)	-14,51
CREDIT AGRICOLE BORDEAUX 85164341238	401 661	47,36	515 724	57,04	(114 063)	-22,12
TOTAL DU BILAN ACTIF	848 151	100,00	904 213	100,00	(56 062)	-6,20

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	360 075,88	42,45	376 183,13	41,60	(16 107,25)	-4,28
Total des fonds propres (situation nette)	360 075,88	42,45	376 183,13	41,60	(16 107,25)	-4,28
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	376 183,13	44,35	261 079,66	28,87	115 103,47	44,09
102100 REPORT RESULTAT	376 183,13	44,35	261 079,66	28,87	115 103,47	44,09
Excédent ou déficit de l'exercice	(16 107,25)	-1,90	115 103,47	12,73	(131 210,72)	-113,99
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	488 075,02	57,55	528 029,47	58,40	(39 954,45)	-7,57
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	222 374,06	26,22	206 794,47	22,87	15 579,59	7,53
408100 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	222 374,06	26,22	206 794,47	22,87	15 579,59	7,53
Produits constatés d'avance	265 700,96	31,33	321 235,00	35,53	(55 534,04)	-17,29
487000 PDTS CONST DAV COTISATIONS	265 700,96	31,33	321 235,00	35,53	(55 534,04)	-17,29
Total du passif	848 150,90	100,00	904 212,60	100,00	(56 061,70)	-6,20

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	493 256	100,00	606 168	100,00	(112 912)	-18,63
Ventes de biens et services	493 256	100,00	199 383	32,89	293 873	147,39
Ventes de biens	28 129	5,70	43 919	7,25	(15 789)	-35,95
VENTE CONTRATS	28 129	5,70	43 919	7,25	(15 789)	-35,95
Ventes de prestations de service	465 127	94,30	155 465	25,65	309 662	199,18
COTISATIONS	579 238	117,43	575 265	94,90	3 973	0,69
REVERSEMENTS CFDP	(95 109)	-19,28	(314 296)	-51,85	219 188	69,74
REVERSEMENTS UNSA	(230 594)	-46,75	(105 504)	-17,41	(125 090)	-118,56
Produits des activités annexes	211 592	42,90			211 592	
Produits de tiers financeurs						
Autres produits d'exploitation			406 785	67,11	(406 785)	-100,00
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges			406 785	67,11	(406 785)	-100,00
TRANSFERT DE CHARGES			406 785	67,11	(406 785)	-100,00
Total des charges d'exploitation	492 193	99,78	491 065	81,01	1 128	0,23
Autres achats et charges externes	370 434	75,10	408 513	67,39	(38 079)	-9,32
FOURNITURES ELECTRIC	143	0,03			143	
FOURNITURES CARBURAN	1 618	0,33	1 010	0,17	609	60,30
FOURN.ENTRET.&PETIT	3 255	0,66	1 769	0,29	1 486	84,01
FOURNIT.ADMINISTRATI	4 575	0,93	119 403	19,70	(114 828)	-96,17
SOUS TRAITANCE MISE SOUS PLI			3 450	0,57	(3 450)	-100,00
Sous-traitance OUTIL EXCEL	43 850	8,89	15 140	2,50	28 710	189,63
CFDP PROTEC JURIDIQUE	63 289	12,83	61 688	10,18	1 601	2,60
FACTORIA NUMERISATION ARCHIVES	4 008	0,81			4 008	
LOYER & CHARGES LOCA	14 400	2,92	6 000	0,99	8 400	140,00
LOCATION MAT. TRANSP	342	0,07			342	
LOCATION MATERIEL	1 407	0,29	1 888	0,31	(481)	-25,47
LOCATION GARAGE			2 540	0,42	(2 540)	-100,00
MAINTENANCE			10 000	1,65	(10 000)	-100,00
PRIMES D'ASSURANCE	1 738	0,35	758	0,12	980	129,37
DOCUMENTATION GENERA	301	0,06	87	0,01	214	246,25
HONORAIRES COHEN EXPERTS COMPTABLES	10 940	2,22	6 969	1,15	3 971	56,99
AVOCAT / HUISSIERS			77	0,01	(77)	-100,00
CCPD	8 940	1,81	10 633	1,75	(1 693)	-15,92
PUBLICITE	19 555	3,96	114	0,02	19 441	N/S
PROVITA CONSEILS DEVELOP INTER	11 160	2,26	20 968	3,46	(9 808)	-46,78
CREA COM	500	0,10			500	
OVH	1 725	0,35	1 717	0,28	8	0,45
CADEAUX CLIENTELE	41 915	8,50	22 408	3,70	19 506	87,05
CAISSE DE SOLIDARITE	1 000	0,20	700	0,12	300	42,86
VOYAGES ET DEPLACEMENT	42 230	8,56	56 172	9,27	(13 942)	-24,82
MISSIONS & RECEPTION	15 405	3,12	1 226	0,20	14 179	N/S
LA POSTE	33 446	6,78	21 797	3,60	11 650	53,45
OPERATEURS TELEPHONIQUE	15 223	3,09	17 468	2,88	(2 245)	-12,85
N2F	3 298	0,67			3 298	
BOXTAL ENVOI MOINS CHER	116	0,02	74	0,01	42	57,57
EDITEUR DE CONTENU MARTIN	35	0,01			35	
MAILJET	662	0,13	648	0,11	14	2,19
OXEMIS ENVOI DE EMAILS	290	0,06			290	
ZOOM	180	0,04	191	0,03	(11)	-5,93
ABONNEMENT NOUNOU TOP WEB APPLICATION	42	0,01			42	
DROP BOX	120	0,02			120	

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
COTISATIONS	23 000	4,66	21 780	3,59	1 220	5,60
FRAIS DE CONGRES	1 725	0,35	1 838	0,30	(114)	-6,18
Impôts, taxes et versements assimilés	869	0,18	270	0,04	598	221,48
TAXES FONCIERES	869	0,18	270	0,04	598	221,48
Salaires	80 959	16,41	52 188	8,61	28 771	55,13
SALAIRES	63 709	12,92	52 188	8,61	11 521	22,08
INDEMNITES FORFAITAIRES SANS JUSTIFICATIFS	17 250	3,50			17 250	
Cotisations sociales	37 025	7,51	26 633	4,39	10 393	39,02
URSSAF	28 878	5,85	20 409	3,37	8 469	41,50
MUTUELLE SALARIE	1 506	0,31	1 623	0,27	(116)	-7,17
KLESIA	6 385	1,29	4 494	0,74	1 891	42,09
MEDECINE DU TRAVAIL	256	0,05	107	0,02	149	139,33
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 512	0,51	2 997	0,49	(485)	-16,19
DOT.AMORT.IMMO.CORPO	2 512	0,51	2 997	0,49	(485)	-16,19
Autres charges	395	0,08	464	0,08	(69)	-14,96
FRAIS BANCAIRES	395	0,08	464	0,08	(69)	-14,96
Résultat d'exploitation	1 063	0,22	115 103	18,99	(114 041)	-99,08
Total des produits financiers						
Total des charges financières						
Résultat financier						
Résultat courant avant impôts	1 063	0,22	115 103	18,99	(114 041)	-99,08
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles	17 170	3,48			17 170	
Charges exceptionnelles	17 170	3,48			17 170	
Chrges excep. / ex. antérieur	17 170	3,48			17 170	
Résultat exceptionnel	(17 170)	-3,48			(17 170)	
Excédent ou déficit de l'exercice	(16 107)	-3,27	115 103	18,99	(131 211)	-113,99
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						