

**COMPTES ANNUELS**  
AU  
31/12/2018

**SNAFIT - UNSA**  
Plot 1 - Arche de La Défense  
92055 PARIS LA DEFENSE





## Attestation de Présentation

EXPERTISE COMPTABLE  
COMMISSARIAT AUX COMPTES

11, rue de Mogador  
F-75009 PARIS  
Téléphone +33 (0)1 42 601 606  
Fax +33 (0)1 42 613 792

[www.groupe-nsk.com](http://www.groupe-nsk.com)

### ATTESTATION

d'expert comptable

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels du syndicat SNAFIT-UNSA pour l'exercice clos le 31 décembre 2018, et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission en date du 27 août 2012 nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels se caractérisent par les données suivantes :

|   |                         |   |            |       |
|---|-------------------------|---|------------|-------|
| ☒ | Total bilan             | : | 123 080,20 | €uros |
| ☒ | Produits d'exploitation | : | 44 458,88  | €uros |
| ☒ | Résultat net comptable  | : | 18 445,89  | €uros |

Fait à Paris, le 07 mars 2019

Serge Girault  
Expert-Comptable

#### PARIS - Siège social

11, rue de Mogador . 75009 PARIS  
T. +33 (0)1 42 601 606  
F. +33 (0)1 42 613 792

#### SÉNART

10-12, allée de la Connaissance  
Carré Haussmann II . 77127 LIEUSAIN  
T. +33 (0)1 60 564 433  
F. +33 (0)1 60 685 689

[www.groupe-nsk.com](http://www.groupe-nsk.com)

INSCRITE AU TABLEAU  
DE L'ORDRE DE LA REGION  
PARISIENNE ET PRES  
LA COUR D'APPEL DE PARIS

SARL au capital de 1 000 000 €  
RCS Paris B 391 857 760  
Siret 391 857 760 00030  
APE 6920Z



**SNAFIT-UNSA**  
**COMPTE DE RESULTAT - 31 DECEMBRE 2018**

| COMPTE DE RESULTAT EN LISTE                              | 31/12/2018       | 31/12/2017       |
|--|------------------|------------------|
| INSCRIPTIONS CONGRES                                     |                  |                  |
| SOUS COMPTES   | -                | -                |
| COTISATIONS  | 31 891,94        | 34 879,00        |
| AUTRES PRODUITS  | 11 949,97        | 3 187,08         |
| DONS   | 616,97           | 302,70           |
| <b>TOTAL I - PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                 | <b>44 458,88</b> | <b>38 368,78</b> |
| ACHATS NON STOCKES DE MATIERE ET FOURNITURES             |                  | -                |
| ENTRETIEN MATERIEL                                       |                  |                  |
| SOUS TRAITANCE GÉNÉRALE                                  | 71,86            |                  |
| ASSURANCES   | 342,30           | 372,08           |
| REMUNERATIONS D'INTERMEDIAIRES HONORAIRES                | 1 080,00         | 1 080,00         |
| PUBLICITE, PUBLICATION, RELATIONS PUBLIQUES              |                  |                  |
| DEPLACEMENTS, MISSION ET RECEPTIONS                      | 12 610,54        | 17 245,52        |
| FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICATION                       |                  |                  |
| FRAIS BANCAIRES DIVERS                                   | 404,76           | 48,52            |
| REVERSEMENTS AUX ORGANISATIONS AFFILIEES                 | 10 605,00        | 10 710,00        |
| DIVERS   |                  | -                |
| AMORTISSEMENTS   | 312,19           | 474,36           |
| PROVISIONS   | 1 697,99         |                  |
| <b>TOTAL II - CHARGES D'EXPLOITATION</b>                 | <b>27 124,64</b> | <b>29 930,48</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b><br>(TOTAL I - TOTAL II) - | <b>17 334,24</b> | <b>8 438,30</b>  |
| PRODUITS FINANCIERS                                      | 1 111,65         | 781,52           |
| CHARGES FINANCIERES                                      |                  | -                |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                | <b>1 111,65</b>  | <b>781,52</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT</b>                                  | <b>18 445,89</b> | <b>9 219,82</b>  |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                   |                  | -                |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                            | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                  |                  | -                |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                           | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                             | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                            | <b>18 445,89</b> | <b>9 219,82</b>  |
| <b>AFFECTATION RESERVES ELECTION</b>                     |                  | <b>-</b>         |
| <b>REPORT A NOUVEAU</b>                                  | <b>18 445,89</b> | <b>9 219,82</b>  |

**SNAFIT-UNSA**  
**BILAN AU 31/12/2018**

| ACTIF                                   | 31/12/2018        |                     |                   | 31/12/2017        |
|---|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
|   | Valeur brute      | Amort. & provisions | Valeur nette      | Valeur nette      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                 |                   |                     |                   |                   |
| Immobilisations incorporelles           |                   |                     | -                 | -                 |
| Immobilisations corporelles             | 5 774,77          | 5 774,77            | 0,00              | 312,19            |
| Immobilisations financières             | 88 121,86         | -                   | 88 121,86         | 77 781,86         |
| <b>Total 1</b>                          | <b>93 896,63</b>  | <b>5 774,77</b>     | <b>88 121,86</b>  | <b>78 094,05</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                  |                   |                     |                   |                   |
| <b><u>STOCKS</u></b>                    | -                 | -                   | -                 | -                 |
| <b><u>CREANCES D'EXPLOITATION</u></b>   |                   |                     |                   |                   |
| Autres créances                         | 1 782,99          | -                   | 1 782,99          | 1 782,99          |
| <b><u>FOURNISSEURS DEBITEURS</u></b>    | -                 | -                   | -                 | -                 |
| <b><u>COMPTES FINANCIERS</u></b>        |                   |                     |                   |                   |
| VMP                                     | -                 |                     | -                 | -                 |
| Disponibilités                          | 33 175,35         | -                   | 33 175,35         | 23 277,72         |
| <b><u>COMPTES DE REGULARISATION</u></b> |                   |                     |                   |                   |
| Charges constatées d'avance             | -                 | -                   | -                 | 78,92             |
| <b>Total 2</b>                          | <b>34 958,34</b>  | <b>-</b>            | <b>34 958,34</b>  | <b>25 139,63</b>  |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF</b>                 | <b>128 854,97</b> | <b>5 774,77</b>     | <b>123 080,20</b> | <b>103 233,68</b> |

## PROJET

**SNAFIT-UNSA**  
**BILAN AU 31/12/2018**

| PASSIF                                       | 31/12/2018        | 31/12/2017        |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                         |                   |                   |
| Réserves                                     | -                 | -                 |
| Report à nouveau                             | 77 661,43         | 68 441,61         |
| Réserves congrès                             | 20 000,00         | 20 000,00         |
| Excédent (+) / Déficit de l'exercice (-)     | 18 445,89         | 9 219,82          |
| <b>Total 1</b>                               | <b>116 107,32</b> | <b>97 661,43</b>  |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES &amp; CHARGES</b> |                   |                   |
| Provision pour charges                       | -                 | -                 |
| <b>Total 2</b>                               | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| <b>DETTES</b>                                |                   |                   |
| <b><u>DETTES FINANCIERES</u></b>             |                   |                   |
| Emprunts et dettes assimilées                | -                 | -                 |
| Autres dettes financières                    | -                 | -                 |
| <b><u>DETTES D'EXPLOITATION</u></b>          |                   |                   |
| Charges à payer                              | 3 319,25          | 3 292,25          |
| Fournisseurs                                 | -                 | -                 |
| Fournisseurs factures non parvenues          | 1 955,64          | 2 280,00          |
| Autres                                       | 1 697,99          | -                 |
| <b><u>COMPTES DE REGULARISATION</u></b>      |                   |                   |
| Produits constatés d'avance                  | -                 | -                 |
| <b>Total 3</b>                               | <b>6 972,88</b>   | <b>5 572,25</b>   |
| <b>TOTAL DU PASSIF</b>                       | <b>123 080,20</b> | <b>103 233,68</b> |

SNAFIT-UNSA

## DETAIL DES COMPTES D'ACTIF

|   | 31/12/2018        | 31/12/2017       |
|---|-------------------|------------------|
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                 |                   |                  |
| <i>Immobilisations incorporelles</i>                    | -                 | -                |
| <b>Total immobilisations incorporelles</b>              | -                 | -                |
| <i>Immobilisations corporelles</i>                      |                   |                  |
| Matériel informatique                                   | 5 774,77          | 5 774,77         |
| <b>Total immobilisations corporelles</b>                | <b>5 774,77</b>   | <b>5 774,77</b>  |
| <b>Total immobilisations corporelles</b>                | <b>5 774,77</b>   | <b>5 774,77</b>  |
| <i>Amortissements</i>                                   |                   |                  |
| Immobilisation incorporelle                             | -                 | -                |
| Matériel informatique                                   | 5 774,77          | 5 462,58         |
| <b>Total amortissements des immobilisations</b>         | <b>5 774,77</b>   | <b>5 462,58</b>  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES NETTES</b>               | <b>-</b>          | <b>312,19</b>    |
| <i>Immobilisations financières</i>                      |                   |                  |
| Parts BRED  | 88 121,86         | 77 781,86        |
| <b>Total immobilisations financières</b>                | <b>88 121,86</b>  | <b>77 781,86</b> |
| Provision pour dépréciation des titres de participation | -                 | -                |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES NETTES</b>               | <b>88 121,86</b>  | <b>77 781,86</b> |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                  |                   |                  |
| <b>CREANCES D'EXPLOITATION</b>                          |                   |                  |
| <i>Créances</i>   | -                 | -                |
| <i>Fournisseurs débiteurs</i>                           | -                 | -                |
| <i>Autres créances</i>                                  | 1 782,99          | 1 782,99         |
| <b>COMPTES FINANCIERS</b>                               |                   |                  |
| <i>Valeur mobilières de placement</i>                   |                   |                  |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT                         | -                 | -                |
| <b>Valeur nette des valeurs mobilières de placement</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>         |
| <i>Comptes banques (solde positif)</i>                  |                   |                  |
| LA BANQUE POSTALE                                       | -                 | -                |
| BANQUE LIVRET A   | 27 638,54         | 17 466,60        |
| BRED  | 3 399,59          | 4 466,85         |
| BRED SS CPTE 42   | 660,63            | 673,27           |
| BRED SS CPTE 49   | 327,35            | 327,35           |
| BRED SS CPTE 63   | 343,65            | 343,65           |
| BRED SS CPTE 25   | 805,59            | -                |
| <b>Total comptes de banques</b>                         | <b>33 175,35</b>  | <b>23 277,72</b> |
| <i>Caisse</i>   | -                 | -                |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                        |                   |                  |
| <i>Charges constatées d'avance</i>                      | 0,00              | 78,92            |
| <b>Total des charges constatées d'avance</b>            | <b>-</b>          | <b>78,92</b>     |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                                      | <b>123 080,20</b> | <b>92 925,56</b> |

SNAFIT-UNSA

**DETAIL DES COMPTES DE PASSIF**

|   | 31/12/2018        | 31/12/2017        |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                     |                   |                   |
| Report à nouveau  | 77 661,43         | 68 441,61         |
| Réserves congrès  | 20 000,00         | 20 000,00         |
| Excédent (+) / Déficit de l'exercice (-)                    | 18 445,89         | 9 219,82          |
| <b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES</b>                           | <b>116 107,32</b> | <b>97 661,43</b>  |
| <b>PROVISIONS POUR CHARGES</b>                              |                   |                   |
|   | -                 | -                 |
| <b>TOTAL DES PROVISIONS</b>                                 | -                 | -                 |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                                   |                   |                   |
| <u>Dettes auprès des établissements de crédit</u>           |                   |                   |
|   | -                 | -                 |
| <b>Total des dettes auprès des établissements de crédit</b> | -                 | -                 |
| <u>Autres dettes financières</u>                            |                   |                   |
|   | -                 | -                 |
| <b>Total des autres dettes financières</b>                  | -                 | -                 |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                |                   |                   |
| <u>Charges à payer</u>                                      | <b>3 319,25</b>   | <b>3 292,25</b>   |
| <u>Fournisseurs</u>   | -                 | -                 |
| <u>Divers</u>   | <b>1 697,99</b>   | -                 |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                            |                   |                   |
| <u>Factures non parvenues</u>                               | 1 955,64          | 2 280,00          |
| <b>TOTAL PASSIF</b>   | <b>123 080,20</b> | <b>103 233,68</b> |

**SNAFIT-UNSA  
ANNEXE DES COMPTES  
CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**

**NOTE 1 : PRESENTATION DU SYNDICAT ET FAITS CARACTERISTIQUES**

Le SNAFIT-UNSA (Syndicat National Autonome de la Filière Technique–Union Nationale des Syndicats Autonomes) est l'évolution du SANTE (Syndicat Autonome National des Techniciens de l'Etat) due à la RGPP et aux nouveaux espaces statutaires qui fusionnent différents corps dans chaque catégorie.

**NOTE 2 : FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE**

Néant.

**NOTE 3 : PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes du syndicat ont été établis sur la base d'une comptabilité d'engagement tenue conformément aux principes énoncés par le plan comptable général (règlement ANC 2014-03 publié au JO du 15 octobre 2014) et par l'avis CNC 2009-07 du Conseil National de la Comptabilité (Règlement 2009-10 JO du 7 janvier 2010).

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrale des comptes annuels.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Image fidèle,
- Comparabilité,
- Régularité,
- Sincérité,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes,

Et conformément aux règles 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.

## ■ IMMOBILISATIONS

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire sur la durée de vie prévue des biens.

## ■ CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation doit être enregistrée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Elles sont exclusivement constituées de recettes 2018 encaissées après la date de clôture ainsi que d'avances en attente de factures justificatives.

## ■ COMPTES DE CAPITAUX PROPRES

Les capitaux propres du syndicat peuvent être constitués :

- Du report à nouveau,
- Du résultat de l'exercice,
- Et, éventuellement, des réserves constituées pour faire face aux dépenses découlant des événements pluriannuels.

## ■ REGLES DE RATTACHEMENTS DES CHARGES ET DES PRODUITS

Les charges et produits enregistrés en comptabilité concernent l'exercice 2018.

## ■ PORTEE DES COMPTES ANNUELS

D'un point de vu juridique, le syndicat est constitué du siège national et des sections. Or, les comptes du SNAFIT-UNSA n'intègrent que les flux existants entre les sections et la trésorerie nationale hormis depuis 2016 pour les sections 25, 42,49 et 63 qui sont intégrées comptablement.

## **NOTE 4 : INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN**

### **4.1 ETAT DES IMMOBILISATIONS**

Le syndicat n'a fait aucune acquisition d'immobilisation sur l'exercice. Elles sont exclusivement composées par du matériel de bureau et informatique.

Le tableau des immobilisations et amortissements se présente de la façon suivante :

| <b>Nature</b>                 | <b>Valeur d'acquisition</b> | <b>Amortissements antérieurs</b> | <b>Amortissements de l'exercice</b> | <b>Amortissements cumulés</b> | <b>Valeur nette au 31/12/2018</b> |
|-------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| Immobilisations incorporelles | 0,00 €                      | 0,00 €                           | 0,00 €                              | 0,00 €                        | 0,00 €                            |
| Matériel informatique         | 5 774,77 €                  | 5 462,58 €                       | 312,19 €                            | 5 774,77 €                    | 0,00 €                            |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>5 774,77 €</b>           | <b>5 462,58 €</b>                | <b>312,19 €</b>                     | <b>5 774,77 €</b>             | <b>0,00 €</b>                     |

De plus, nous pouvons noter l'acquisition à hauteur de 10.340€ d'immobilisations financières, elles sont exclusivement composées par des parts BRED et s'élèvent désormais à 88.121,86€ au bilan.

### **4.2 ETAT DES CREANCES ET DES DETTES**

#### **4.2.1 ETAT DES CREANCES**

Les créances sont constituées de remboursements à venir d'avances de frais aux membres du syndicat. Celles-ci ont été provisionnées en 2018.

#### **4.2.2 ETAT DES DETTES**

Les dettes sont constituées de factures non parvenues qui correspondent à des honoraires 2018 et également d'avances en attente de remboursement.

### **4.3 TRESORERIE**

Le syndicat possède les comptes bancaires suivants au 31/12/2018 :

- ⇒ Un livret A BRED avec un solde de 27.638,54€.
- ⇒ Un compte courant BRED avec un solde de 3.399,59€.
- ⇒ Un compte courant BRED ss. Cpt. 25 avec un solde de 805,59€.
- ⇒ Un compte courant BRED ss. Cpt. 42 avec un solde de 660,63€.
- ⇒ Un compte courant BRED ss. Cpt. 49 avec un solde de 327,35€.
- ⇒ Un compte courant BRED ss. Cpt. 63 avec un solde de 343,65€.

## **4.4 FONDS PROPRES**

### **4.4.1 VARIATION**

| <b>COMPTES</b>   | <b>BILAN<br/>D'OUVERTURE</b> | <b>AUGMENTATION</b> | <b>DIMINUTION</b> | <b>VALEUR A LA<br/>CLOTURE</b> |
|------------------|------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------------------|
| REPORT A NOUVEAU | 68 441,61                    | 9 219,82            | 0,00              | 77 661,43                      |
| RESERVES CONGRES | 20 000,00                    | 0,00                | 0,00              | 20 000,00                      |
| RESULTAT 2017    | 9 219,82                     | 0,00                | 9 219,82          | 0,00                           |
| RESULTAT 2018    | 0,00                         | 18 445,89           | 0,00              | 18 445,89                      |
| <b>TOTAL</b>     | <b>97 661,43</b>             | <b>27 665,71</b>    | <b>9 219,82</b>   | <b>116 107,32</b>              |

### **4.4.2 PROPOSITION D'AFFECTATION DE L'EXCEDENT ET DES RESERVES ANTERIEUREMENT CONSTITUEES**

Il est proposé d'affecter le résultat de l'exercice à hauteur de 18 445,89€ sur le report à nouveau.

## **NOTE 5 : INFORMATIONS SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

### **5.1 COMPOSITION DES PRODUITS D'EXPLOITATION**

Les produits sont constitués des recettes suivantes :

|                   |   |            |
|-------------------|---|------------|
| ⇒ Cotisations     | : | 31.891,94€ |
| ⇒ Autres produits | : | 11.949,97€ |
| ⇒ Dons            | : | 616,97€    |

### **5.2 PRODUITS FINANCIERS**

Les produits financiers correspondent aux intérêts du livret A ainsi qu'à la plus-value sur cession des VMP pour 1.111,65 €.

### **5.3 AUTRES CHARGES**

Le détail des autres charges est indiqué dans le compte de résultat.

#### **5.4 TABLEAU DES RESSOURCES NETTES DE FONCTIONNEMENT**

|  | <b>Montant</b>   |
|--|------------------|
| Cotisations de l'exercice                              | 31 891,94        |
| Autres produits  | 11 949,97        |
| Dons   | 616,97           |
| Produits financiers                                    | 1 111,65         |
| Sous-comptes   | 0,00             |
| Reversement droit syndical                             | 10 605,00        |
| <b>Part des ressources appartenant à l'UNSA SNAFIT</b> | <b>34 965,53</b> |

#### **NOTE 6 : INFORMATIONS DIVERSES**

Le syndicat n'emploie pas de personnel salarié.

Les effectifs permanents syndicaux sont au 31 décembre 2018 1.5 ETPT.

#### **NOTE 7 : EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Néant.