NSK

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2020

SNAFIT - UNSA
Plot I - Arche de la Défense
92 055 PARIS LA DEFENSE

Paris | Siège social
11 rue de Mogador
75009 Paris
T. +33 (0)1 42 601 606
F. +33 (0)1 42 613 792

Sénart
2 Points de Vue
77127 Lieusaint
T. +33 (0)1 60 564 433
F. +33 (0)1 60 685 689

NSK

ATTESTATION D'EXPERT-COMPTABLE

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels du syndicat SNAFIT-UNSA pour l'exercice du 1er janvier 2020 au 31 décembre 2020 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

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

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 12 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	160 810.72 Euros
Produits d'exploitation	46 815.54 Euros
Résultat net comptable	21 107.35 Euros

Fait à Paris, le 7 mai 2021

Serge Girault
Expert-comptable

groupe-nsk.com

Paris | Siège social
11 rue de Mogador
75009 Paris
T. +33 (0)1 42 601 606
F. +33 (0)1 42 613 792

Sénart
2 Points de Vue
77127 Lieusaint
T. +33 (0)1 60 564 433
F. +33 (0)1 60 685 689

Expertise comptable | Commissariat aux comptes
Inscrite au tableau de l'ordre de la Région Parisienne
et sur la liste rattachée à la CRCC de Paris
SARL au capital de 1 000 000 €
RCS Paris B 391 857 760 | APE 6920Z

SNAFIT-UNSA
COMPTE DE RESULTAT - 31 DECEMBRE 2020

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE	31/12/2020	31/12/2019
COTISATIONS	34 426,55	34 020,00
PRODUITS DIVERS		
DONS	140,00	111,00
SUBVENTIONS	10 551,00	8 816,00
REPRISE SUR PROVISION ACTIFS CIRCULANT	1 697,99	
TOTAL I - PRODUITS D'EXPLOITATION	**46 815,54**	**42 947,00**
ACHATS NON STOCKES DE MATIERE ET FOURNITURES	793,27	379,99
REMUNERATIONS D'INTERMEDIAIRES HONORAIRES	1 370,00	1 210,00
ASSURANCES	279,76	270,14
FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX		
ACTIONS DE COMMUNICATION	7 366,78	
DEPLACEMENTS, MISSION ET RECEPTIONS	2 679,79	12 355,56
FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICATION	972,04	
FRAIS BANCAIRES DIVERS	422,40	611,34
REVERSEMENTS AUX ORGANISATIONS AFFILIEES	10 815,00	10 563,00
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE		
REDEVANCES	11,95	67,33
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	333,33	106,85
TOTAL II - CHARGES D'EXPLOITATION	**25 044,32**	**25 564,21**
RESULTAT D'EXPLOITATION (TOTAL I - TOTAL II) -	**21 771,22**	**17 382,79**
PRODUITS FINANCIERS	302,63	1 536,22
CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00
RESULTAT FINANCIER	**302,63**	**1 536,22**
RESULTAT COURANT	**22 073,85**	**18 919,01**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	731,19	3 319,25
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**731,19**	**3 319,25**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 697,99	1 003,89
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**1 697,99**	**1 003,89**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-966,80**	**2 315,36**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**21 107,05**	**21 234,37**

SNAFIT-UNSA
BILAN AU 31/12/2020

ACTIF	31/12/2020			31/12/2019
	Valeur brute	Amort. & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	2 423,61	1 863,80	559,81	893,14
Immobilisations financières	88 121,86		88 121,86	88 121,86
Total 1	**90 545,47**	**1 863,80**	**88 681,67**	**89 015,00**
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS				
CREANCES D'EXPLOITATION				
Créances				
Autres créances				2 252,99
FOURNISSEURS DEBITEURS				
COMPTES FINANCIERS				
Disponibilités	72 006,05		72 006,05	49 627,73
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	123,00		123,00	142,88
Total 2	**72 129,05**		**72 129,05**	**52 023,60**
TOTAL DE L'ACTIF	**162 674,52**	**1 863,80**	**160 810,72**	**141 038,60**

SNAFIT-UNSA
BILAN AU 31/12/2020

PASSIF	31/12/2020	31/12/2019
FONDS PROPRES		
Réserves	20 000,00	20 000,00
Report à nouveau	117 341,69	96 107,32
Excédent (+) / Déficit de l'exercice (-)	21 107,05	21 234,37
Total 1	**158 448,74**	**137 341,69**
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
Provision pour dépréciation de comptes clients		1 697,99
Total 2		**1 697,99**
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
Dettes auprès des établissement de crédit		
Autres dettes financières		90,00
DETTES D'EXPLOITATION		
Charges à payer		
Fournisseurs factures non parvenues	2 361,98	1 908,92
Divers		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Total 3	**2 361,98**	**1 998,92**
TOTAL DU PASSIF	**160 810,72**	**141 038,60**

SNAFIT-UNSA

DÉTAIL DES COMPTES D'ACTIF

	31/12/2020	31/12/2019
ACTIF IMMOBILISÉ		
Immobilisations incorporelles		
Total immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Matériel informatique	2 423,61	2 423,61
Total immobilisations corporelles	**2 423,61**	**2 423,61**
Total actif immobilisé	**2 423,61**	**2 423,61**
Amortissements		
Immobilisation incorporelle		
Matériel informatique	1 863,80	1 530,47
Total amortissements des immobilisations	**1 863,80**	**1 530,47**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES NETTES	**559,81**	**893,14**
Immobilisations financières		
Parts BRED	88 121,86	88 121,86
Total immobilisations financières	**88 121,86**	**88 121,86**
Provision pour dépréciation des titres de participation		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES NETTES	**88 121,86**	**88 121,86**

SNAFIT-UNSA

DÉTAIL DES COMPTES D'ACTIF

Suite	31/12/2020	31/12/2019
ACTIF CIRCULANT		
CREANCES D'EXPLOITATION		
Créances		
Fournisseurs débiteurs		
Autres créances		**2 252,99**
COMPTES FINANCIERS		
Valeur mobilières de placement		
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		
Valeur nette des valeurs mobilères de placement		
Comptes banques (solde positif)		
BANQUE LIVRET A	68 392,34	44 091,86
BRED	2 117,29	3 398,65
BRED SS CPTE 25	805,59	805,59
BRED SS CPTE 42	19,83	660,63
BRED SS CPTE 49	327,35	327,35
BRED SS CPTE 63	343,65	343,65
Total comptes de banques	**72 006,05**	**49 627,73**
Caisse		
COMPTES DE REGULARISATION		
Charges constatées d'avance	123,00	142,88
Total des charges constatées d'avance	**123,00**	**142,88**
TOTAL ACTIF	**160 810,72**	**141 038,60**

SNAFIT-UNSA

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Report à nouveau	117 341,69	96 107,32
Réserves congrès	20 000,00	20 000,00
Excédent (+) / Déficit de l'exercice (-)	21 107,05	21 234,37
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	**158 448,74**	**137 341,69**
PROVISIONS POUR CHARGES		
Provision pour dépréciation de comptes clients		1 697,99
TOTAL DES PROVISIONS		**1 697,99**
DETTES FINANCIERES		
Dettes auprès des établissements de crédit		
Autres dettes financières		90,00
Total des dettes auprès des établissements de crédit		**90,00**
Autres dettes financières		
Total des autres dettes financières		
DETTES D'EXPLOITATION		
Charges à payer		
Fournisseurs		
Divers		
Autres dettes		
Total dettes d'exploitation		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Total des produits constatés d'avance		
COMPTES DE REGULARISATION		
Factures non parvennues	2 361,98	1 908,92
TOTAL PASSIF	**160 810,72**	**141 038,60**

NSK

SYNDICAT SNAFIT UNSA

COMPTES AU 31 DECEMBRE 2020

NOTES ANNEXES

NOTE 1 : PRESENTATION DU SYNDICAT ET FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1.1 Présentation du syndicat

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'État) dur à la RGPP et aux nouveaux espaces statutaires qui fusionnent différents corps dans chaque catégorie.

1.2 Faits marquants de la période

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, le syndicat constate que cette crise sanitaire n'a pas eu d'impact significatif sur son activité depuis la mi-mars 2020 et par conséquent aucune remise en cause concernant la continuité de l'exploitation.
L'année 2020 a été une année particulière notamment en raison de la pandémie de COVID-19. La réduction des interactions sociales a fortement entravé notre activité syndicale. Néanmoins, notre organisation a réussi à s'adapter afin de continuer d'apporter le même service aux personnels que nous représentons.

groupe-nsk.com

NOTE 2 : PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1 Principes généraux appliqués

Les comptes du syndicat ont été établis conformément aux dispositions du code de commerce et en retenant les principes énoncés par les règlements :

- 2014-03 relatif au plan comptable général,
- 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif
- Et par l'avis 2009-07 du Conseil National de la Comptabilité (Règlement 2009-10 JO du 7 janvier 2010).

L'exercice en cours a une durée de douze mois, recouvrant la période du 1er janvier 2020 au 31 décembre 2020.

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 ;
- 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.

2.2 Immobilisations incorporelles et corporelles

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

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

Une dépréciation est comptabilisée dès lors que la valeur actuelle d'un actif est inférieure à sa valeur nette comptable.

2.3 Créances

Ces éléments d'actif sont valorisés 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 2020 encaissées après la date de clôture ainsi que d'avances en attente de factures justificatives.

2.4 Provisions

Les risques et charges majeurs identifiés à la date de clôture des états financiers font l'objet d'une provision dès lors qu'il existe à la clôture de l'exercice une obligation de l'entité dont il est probable qu'elle provoquera une sortie de ressources.

Aucune provision n'est à constater à la clôture de l'exercice.

2.5 Capitaux Propres

Les capitaux propres du syndicat sont constitués des éléments suivants :

- Du report à nouveau,

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

2.6 Règles de rattachement des charges et des produits

Les charges et produits enregistrés en comptabilité concernent l'exercice 2020.

2.7 Portée des comptes annuels

D'un point de vue 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.
Depuis plusieurs années, le SNAFIT s'emploie à faire transférer les comptes locaux des sections vers la trésorerie nationale. Plusieurs comptes ont été clôturés et les soldes restitués au SNAFIT national. Par ailleurs, le congrès de 2019 a mis fin à la collecte locale sur les adhésions.

NOTE 3 : INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

3.1 Immobilisations

3.1.1 Tableau de suivi des immobilisations

3.1.1.2 : Immobilisations corporelles

COMPTES	VALEUR A L'OUVERTURE	ENTREES	SORTIES	VALEUR A LA CLOTURE
MATERIEL INFORMATIQUE	2 423.61			2 423.61
TOTAL	**2 423.61**			**2 423.61**

3.1.2 Tableau des amortissements

3.1.2.2 : Immobilisations corporelles

AMORTISSEMENTS	VALEUR A L'OUVERTURE	DOTATIONS	REPRISES SORTIES	VALEUR A LA CLOTURE
MATERIEL INFORMATIQUE	1 530.47	333.33		1 863.80
TOTAL	**1 530.47**	**333.33**		**1 863.80**

Le matériel informatique détenu par le syndicat dispose d'une valeur nette comptable s'élevant à 559.81€ à la clôture.

3.2 Etat des créances, stocks et des dettes

3.2.1 Etat des créances et stocks

Néant.

3.2.2 Etat des dettes

DETAIL DES DETTES	MONTANT
DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT AUTRES DETTES FINANCIERES	
SOUS-TOTAL DETTES FINANCIERES	
FOURNISSEURS FNP DIVERS	2 361.98
SOUS-TOTAL DETTES D'EXPLOITATION	**2 361.98**
TOTAL DES DETTES	**2 361.98**

NSK

3.3 Trésorerie

TRESORERIE	MONTANT BRUT
BRED	72 006.05
TRESORERIE BANQUES	**72 006.05**
CAISSE	
TRESORERIE CAISSES	
TOTAL	**72 006.05**

3.4 Charges constatées d'avance

Cette rubrique de 123.00 euros concerne des charges charges d'abonnement s'étalant sur les exercices 2020 et 2021.

3.5 Fonds propres

COMPTES	VALEUR A L'OUVERTURE	AUGMENTATION	DIMINUTION	VALEUR A LA CLOTURE
REPORT A NOUVEAU	96 107.32	21 234.37		117 341.69
RESERVES CONGRES	20 000.00			20 000.00
RESULTAT ANTERIEUR RESULTAT DE L'EXERCICE	21 234.37	 21 107.05	21 234.37	 21 107.05
FONDS PROPRES DU SYNDICAT	**137 341.69**	**42 341.42**	**21 234.37**	**158 448.74**

NSK

NOTE 4 : INFORMATIONS SUR LE COMPTE DE RESULTAT

4.1 Etat des ressources

	MONTANT
SUBVENTIONS	10 551.00
TOTAL DES SUBVENTIONS	10 551.00
PARTS NATIONALES	34 427.00
DONS	140.00
REVERSEMENTS DE COTISATIONS	-10 815.00
TOTAL DES AUTRES RESSOURCES	23 752.00
TOTAL DES RESSOURCES DU SYNDICAT	**34 303.00**

NOTE 5 : INFORMATIONS DIVERSES

5.1 Effectifs salariés

Le syndicat n'emploie aucun salarié.

5.2. Evènements postérieurs à la clôture

Néant.