

NSK

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2022

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

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 1^{er} janvier 2022 au 31 décembre 2022 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	217 332.11 Euros
Produits d'exploitation	52 982.30 Euros
Résultat net comptable	31 324.79 Euros

Fait à Paris, le 08 février 2023



Serge Girault
Expert-comptable

SNAFIT-UNSA
 COMPTE DE RESULTAT - 31 DECEMBRE 2022

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE	31/12/2022	31/12/2021
COTISATIONS	39 313,40	37 317,32
DONS	120,00	372,65
SUBVENTIONS	13 548,90	10 551,00
TOTAL I - PRODUITS D'EXPLOITATION	52 982,30	48 240,97
ACHATS NON STOCKES DE MATIERE ET FOURNITURES	1 106,55	474,91
REMUNERATIONS D'INTERMEDIAIRES HONORAIRES	2 040,00	5 120,00
ASSURANCES	291,26	309,76
ACTIONS DE COMMUNICATION	3 513,22	4 278,96
DEPLACEMENTS, MISSION ET RECEPTIONS	5 268,17	156,80
FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICATION	679,01	699,38
FRAIS BANCAIRES DIVERS	732,20	422,40
REVERSEMENTS AUX ORGANISATIONS AFFILIEES	11 340,00	11 025,00
DON	0,00	420,00
REDEVANCES	127,86	64,74
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	226,48	333,33
IMPOT SUR PLACEMENTS FINANCIERS	243,00	181,00
TOTAL II - CHARGES D'EXPLOITATION	25 567,75	23 486,28
RESULTAT D'EXPLOITATION (TOTAL I - TOTAL II) -	27 414,55	24 754,69
PRODUITS FINANCIERS	2 620,49	1 529,65
CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00
RESULTAT FINANCIER	2 620,49	1 529,65
RESULTAT COURANT	30 035,04	26 284,34
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 289,75	291,24
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 289,75	291,24
CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	1 300,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	1 300,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 289,75	-1 008,76
RESULTAT DE L'EXERCICE	31 324,79	25 275,58

SNAFIT-UNSA
BILAN AU 31/12/2022

ACTIF	31/12/2022			31/12/2021
	Valeur brute	Amort. & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	999,99	999,99	-	226,48
Immobilisations financières	129 801,86	-	129 801,86	129 801,86
Total 1	130 801,85	999,99	129 801,86	130 028,34
ACTIF CIRCULANT				
<u>STOCKS</u>				
<u>CREANCES D'EXPLOITATION</u>				
Créances				
Autres créances				
<u>FOURNISSEURS DEBITEURS</u>				
<u>COMPTES FINANCIERS</u>				
Disponibilités	87 474,25		87 474,25	55 690,05
<u>COMPTES DE REGULARISATION</u>				
Charges constatées d'avance	56,00		56,00	170,00
Total 2	87 530,25		87 530,25	55 860,05
TOTAL DE L'ACTIF	218 332,10	999,99	217 332,11	185 888,39

PASSIF	31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES		
Réserves	20 000,00	20 000,00
Report à nouveau	163 724,32	138 448,74
Excédent (+) / Déficit de l'exercice (-)	31 324,79	25 275,58
Total 1	215 049,11	183 724,32
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
Provision pour dépréciation de comptes clients	-	-
Total 2		-
DETTES		
<u>DETTES FINANCIERES</u>		
Dettes auprès des établissements de crédit	-	-
Autres dettes financières	-	-
<u>DETTES D'EXPLOITATION</u>		
Charges à payer	-	-
Fournisseurs factures non parvenues	2 040,00	1 834,67
Dettes fiscales	243,00	181,00
<u>COMPTES DE REGULARISATION</u>		
Produits constatés d'avance	-	148,40
Total 3	2 283,00	2 164,07
TOTAL DU PASSIF	217 332,11	185 888,39

SNAFIT-UNSA		
DÉTAIL DES COMPTES D'ACTIF		
	31/12/2022	31/12/2021
ACTIF IMMOBILISÉ		
<u>Immobilisations incorporelles</u>		
Total immobilisations incorporelles		
<u>Immobilisations corporelles</u>		
Matériel informatique	999,99	999,99
Total immobilisations corporelles	999,99	999,99
Total actif immobilisé	999,99	999,99
<u>Amortissements</u>		
Immobilisation incorporelle		
Matériel informatique	999,99	773,51
Total amortissements des immobilisations	999,99	773,51
IMMOBILISATIONS CORPORELLES NETTES	-	226,48
<u>Immobilisations financières</u>		
Parts BRED	129 801,86	129 801,86
Total immobilisations financières	129 801,86	129 801,86
Provision pour dépréciation des titres de participation		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES NETTES	129 801,86	129 801,86

SNAFIT-UNSA		
DÉTAIL DES COMPTES D'ACTIF		
Suite	31/12/2022	31/12/2021
ACTIF CIRCULANT		
CREANCES D'EXPLOITATION		
<u>Créances</u>		
<u>Fournisseurs débiteurs</u>		
<u>Autres créances</u>		-
COMPTES FINANCIERS		
<u>Valeur mobilières de placement</u>		
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		
Valeur nette des valeurs mobilières de placement		
<u>Comptes banques (solde positif)</u>		
BANQUE LIVRET A	77 467,63	51 465,19
BRED	8 497,56	2 728,44
BRED SS CPTÉ 25	818,23	805,59
BRED SS CPTÉ 42	19,83	19,83
BRED SS CPTÉ 49	327,35	327,35
BRED SS CPTÉ 63	343,65	343,65
Total comptes de banques	87 474,25	55 690,05
<u>Caisse</u>		
COMPTES DE REGULARISATION		
<u>Charges constatées d'avance</u>	56,00	170,00
Total des charges constatées d'avance	56,00	170,00
TOTAL ACTIF	217 332,11	185 888,39

SNAFIT-UNSA		
DETAIL DES COMPTES DE PASSIF		
	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Report à nouveau	163 724,32	138 448,74
Réserves congrès	20 000,00	20 000,00
Excédent (+) / Déficit de l'exercice (-)	31 324,79	25 275,58
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	215 049,11	183 724,32
PROVISIONS POUR CHARGES		
Provision pour dépréciation de comptes clients		-
TOTAL DES PROVISIONS		-
DETTES FINANCIERES		
<i>Dettes auprès des établissements de crédit</i>		
Autres dettes financières		
Total des dettes auprès des établissements de crédit		-
<i>Autres dettes financières</i>		
Total des autres dettes financières		
DETTES D'EXPLOITATION		
<i>Charges à payer</i>		
<i>Fournisseurs</i>		
<i>Dettes fiscales</i>	243,00	181,00
Autres dettes		
Total dettes d'exploitation	243,00	181,00
COMPTES DE REGULARISATION		
<i>Produits constatés d'avance</i>		
Total des produits constatés d'avance	-	148,40
COMPTES DE REGULARISATION		
<i>Factures non parvenues</i>	2 040,00	1 834,67
TOTAL PASSIF	217 332,11	185 888,39

SYNDICAT SNAFIT UNSA

COMPTES AU 31 DECEMBRE 2022

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

1.2 Faits marquants de la période

Les faits suivants sont à souligner :

- Levée des restrictions liées au Covid 19 qui s'est traduit par une reprise des remboursements des frais de CODIR sur l'exercice écoulé,
- Elections professionnelles 2022.

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 1^{er} janvier 2022 au 31 décembre 2022.

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 ;

NSK

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 calculés 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.

2.2.1 Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont composées de titres de participations.

Lorsque leur valeur d'utilité est inférieure à leur valeur comptable, une provision pour dépréciation est constatée.

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.

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 Fonds Propres

Les fonds 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 événements pluriannuels.

2.6 Règles de rattachement des charges et des produits

Les charges et produits enregistrés en comptabilité concernent l'exercice 2022.

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	999,99 €	- €	- €	999,99 €
TOTAL	999,99 €	- €	- €	999,99 €

3.1.1.3 : Immobilisations financières

COMPTES	VALEUR A L'OUVERTURE	ENTREES	SORTIES	VALEUR A LA CLOTURE
PARTS BRED	129 801,86 €	- €	- €	129 801,86 €
TOTAL	129 801,86 €	- €	- €	129 801,86 €

Le syndicat possède 12.717 titres valorisés à 133 910,01 € au 31/12/2022.

NSK

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	773,51 €	226,48 €	- €	999,99 €
TOTAL	773,51 €	226,48 €	- €	999,99 €

Le matériel informatique détenu par le syndicat a été totalement amorti 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 DETTES FISCALES	2 040,00 € 243,00 €
SOUS-TOTAL DETTES D'EXPLOITATION	2 283,00 €
TOTAL DES DETTES	2 283,00 €

3.3 Trésorerie

TRESORERIE	MONTANT BRUT
BRED	87 474,25 €
TRESORERIE BANQUES	87 474,25 €
CAISSE	
TRESORERIE CAISSES	
TOTAL	87 474,25 €

3.4 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance de 56.00 euros concerne des dépenses d'abonnement s'étalant sur les exercices 2022 et 2023.

3.5 Fonds propres

COMPTES	VALEUR A L'OUVERTURE	AUGMENTATION	DIMINUTION	VALEUR A LA CLOTURE
REPORT A NOUVEAU	138 448,74 €	25 275,58 €		163 724,32 €
RESERVES CONGRES	20 000,00 €			20 000,00 €
RESULTAT ANTERIEUR	25 275,58 €		25 275,58 €	0,00 €
RESULTAT DE L'EXERCICE		31 324,79 €		31 324,79 €
TOTAL	183 724,32 €	56 600,37 €	25 275,58 €	215 049,11 €

Il n'y a pas eu de dotation complémentaire à la réserve Congrès sur l'exercice 2022.

NOTE 4 : INFORMATIONS SUR LE COMPTE DE RESULTAT

4.1 Etat des ressources

	MONTANT
SUBVENTIONS	13 548,90 €
TOTAL DES SUBVENTIONS	13 548,90 €
COTISATIONS DE L'EXERCICE	39 313,40 €
DONS	120,00 €
REVERSEMENTS DE COTISATIONS	-11 340,00 €
TOTAL DES AUTRES RESSOURCES	28 093,40 €
TOTAL DES RESSOURCES DU SYNDICAT	41 642,30 €

Les reversements de cotisations 2022 ont été effectués sur la base de 540 adhérents.

NOTE 5 : INFORMATIONS DIVERSES

5.1 Effectifs salariés

Le syndicat n'emploie aucun salarié.

5.2. Evénements postérieurs à la clôture

Préparation du Congrès 2023.