COMPTES ANNUELS
AU
31/12/2016

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

11, rue de Mogador • F-75009 PARIS • Tél. +33 (0)1 42 601 606 • Fax +33 (0)1 42 613 792 • www.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
10-12, allée de la Connaissance
Carré Haussmann II . 77127 LIEUSAINT
T. +33 (0)1 60 564 433
F. +33 (0)1 60 685 689

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 2016, 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	:	92 925,56	€uros
✉	Produits d'exploitation	:	38 945,53	€uros
✉	Résultat net comptable	:	16 699,96	€uros

Fait à Paris, le 31 mars 2017

Serge Girault
Associé
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

SNAFIT-UNSA
BILAN AU 31/12/2016

ACTIF	31/12/2016			31/12/2015
	Valeur brute	Amort. & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles			-	-
Immobilisations corporelles	5 774,77	4 988,22	786,55	1 260,91
Immobilisations financières	56 893,80	-	56 893,80	27 550,20
Total 1	**62 668,57**	**4 988,22**	**57 680,35**	**28 811,11**
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS	-	-	-	-
CREANCES D'EXPLOITATION				
Autres créances	1 782,99	-	1 782,99	1 938,99
FOURNISSEURS DEBITEURS	-	-	-	-
COMPTES FINANCIERS				
VMP	-		-	-
Disponibilités	33 135,96	-	33 135,96	44 915,00
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	326,26	-	326,26	642,10
Total 2	**35 245,21**	**-**	**35 245,21**	**47 496,09**
TOTAL DE L'ACTIF	**97 913,78**	**4 988,22**	**92 925,56**	**76 307,20**

SNAFIT-UNSA
BILAN AU 31/12/2016

PASSIF	31/12/2016	31/12/2015
FONDS PROPRES		
Réserves	-	-
Report à nouveau	61 741,65	58 133,23
Réserves congrès	10 000,00	
Excédent (+) / Déficit de l'exercice (-)	16 699,96	13 608,42
Total 1	**88 441,61**	**71 741,65**
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
Provision pour charges	-	-
Total 2	**-**	**-**
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts et dettes assimilées	-	-
Autres dettes financières	-	-
DETTES D'EXPLOITATION		
Charges à payer	3 283,95	3 365,55
Fournisseurs	-	-
Fournisseurs factures non parvenues	1 200,00	1 200,00
Autres	-	-
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	-	-
Total 3	**4 483,95**	**4 565,55**
TOTAL DU PASSIF	**92 925,56**	**76 307,20**

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF

	31/12/2016	31/12/2015
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles	-	-
Total immobilisations incorporelles	**-**	**-**
Immobilisations corporelles		
Matériel informatique	5 774,77	5 774,77
Total immobilisations corporelles	**5 774,77**	**5 774,77**
Total immobilisations corporelles	**5 774,77**	**5 774,77**
Amortissements		
Immobilisation incorporelle	-	-
Matériel informatique	4 988,22	4 513,86
Total amortissements des immobilisations	**4 988,22**	**4 513,86**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES NETTES	**786,55**	**1 260,91**
Immobilisations financières		
Parts BRED	56 893,80	27 550,20
Total immobilisations financières	**56 893,80**	**27 550,20**
Provision pour dépréciation des titres de participation	**-**	**-**
IMMOBILISATIONS FINANCIERES NETTES	**56 893,80**	**27 550,20**

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF

	31/12/2016	31/12/2015
ACTIF CIRCULANT		
CREANCES D'EXPLOITATION		
Créances	**-**	**-**
Fournisseurs débiteurs	**-**	**-**
Autres créances	**1 782,99**	**1 938,99**
COMPTES FINANCIERS		
Valeur mobilières de placement		
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	-	-
Valeur nette des valeurs mobilères de placement	**-**	**-**
Comptes banques (solde positif)		
LA BANQUE POSTALE	-	12 625,69
BRED LIVRET A	28 692,34	28 793,88
BRED	3 029,50	3 495,43
BRED SS CPTE 42	743,12	-
BRED SS CPTE 49	327,35	-
BRED SS CPTE 63	343,65	-
Total comptes de banques	**33 135,96**	**44 915,00**
Caisse	**-**	**-**
COMPTES DE REGULARISATION		
Charges constatées d'avance	326,26	642,10
Total des charges constatées d'avance	**326,26**	**642,10**
TOTAL ACTIF	92 925,56	76 307,20

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF

	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Report à nouveau	61 741,65	58 133,23
Réserves congrès	10 000,00	58 133,23
Excédent (+) / Déficit de l'exercice (-)	16 699,96	13 608,42
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	**88 441,61**	**71 741,65**
PROVISIONS POUR CHARGES		
	-	-
TOTAL DES PROVISIONS	**-**	**-**
DETTES FINANCIERES		
Dettes auprès des établissements de crédit		
	-	-
Total des dettes auprès des établissements de crédit	**-**	**-**
Autres dettes financières		
	-	-
Total des autres dettes financières	**-**	**-**
DETTES D'EXPLOITATION		
Charges à payer	**3 283,95**	**3 365,55**
Fournisseurs	**-**	**-**
Divers	**-**	**-**
COMPTES DE REGULARISATION		
Factures non parvennues	1 200,00	1 200,00
TOTAL PASSIF	92 925,56	76 307,20

SNAFIT-UNSA
COMPTE DE RESULTAT - 31 DECEMBRE 2016

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE	31/12/2016	31/12/2015
INSCRIPTIONS CONGRES		1 978,30
SOUS COMPTES	1 485,91	
COTISATIONS	35 159,00	34 131,00
AUTRES PRODUITS	2 146,62	1 800,00
DONS	154,00	2 529,00
TOTAL I - PRODUITS D'EXPLOITATION	**38 945,53**	**40 438,30**
ACHATS NON STOCKES DE MATIERE ET FOURNITURES	361,24	1 099,55
ENTRETIEN MATERIEL		87,96
ASSURANCES	372,09	285,87
REMUNERATIONS D'INTERMEDIAIRES HONORAIRES	1 200,00	895,50
PUBLICITE, PUBLICATION, RELATIONS PUBLIQUES		-
DEPLACEMENTS, MISSION ET RECEPTIONS	11 105,85	16 401,96
FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICATION		
FRAIS BANCAIRES DIVERS	83,02	186,80
REVERSEMENTS AUX ORGANISATIONS AFFILIEES	10 000,00	9 500,00
DIVERS	-	
AMORTISSEMENTS	474,36	162,71
PROVISIONS		-
TOTAL II - CHARGES D'EXPLOITATION	**23 596,56**	**28 620,35**
RESULTAT D'EXPLOITATION (TOTAL I - TOTAL II) -	**15 348,97**	**11 817,95**
PRODUITS FINANCIERS	264,33	526,77
CHARGES FINANCIERES	-	-
RESULTAT FINANCIER	**264,33**	**526,77**
RESULTAT COURANT	**15 613,30**	**12 344,72**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 249,32	1 263,70
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**1 249,32**	**1 263,70**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	162,66	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**162,66**	**-**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**1 086,66**	**1 263,70**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**16 699,96**	**13 608,42**
AFFECTATION RESERVES ELECTION	**10 000,00**	**10 000,00**
REPORT A NOUVEAU	**6 699,96**	**3 608,42**

SNAFIT-UNSA
ANNEXE DES COMPTES
CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

NOTE 1 : PRESENTATION DU SYNDICAT ET FAITS CARACTERISTIQUES

Le SNAFIT-UNSA (Syndicat National Autonome de la Filière Technique-UNSA) 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 2016 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 2016.

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 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 :

Nature	Valeur d'acquisition	Amortissements antérieurs	Amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés	Valeur nette au 31/12/2016
Immobilisations incorporelles	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Matériel informatique	5 774.77 €	4 513.86 €	474.36 €	4 988.22 €	786.55 €
TOTAL	**5 774.77 €**	**4 513.86 €**	**474.36 €**	**4 988.22 €**	**786.55 €**

De plus, nous pouvons noter l'acquisition à hauteur de 56.9K€ d'immobilisations financières, elles sont exclusivement composées par des parts BRED.

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.

4.2.2 ETAT DES DETTES

Les dettes sont constituées de factures non parvenues qui correspondent à des honoraires 2016 et également d'avances en attente de remboursement.

4.3 TRESORERIE

Le syndicat possède les comptes bancaires suivants au 31/12/2016 :

- ⇨ Un livret A BRED avec un solde de 28.692,34€.
- ⇨ Un compte courant BRED avec un solde de 3.029,50€.
- ⇨ Un compte courant BRED ss. Cpt. 42 avec un solde de 743,12€.
- ⇨ 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

COMPTES	BILAN D'OUVERTURE	AUGMENTATION	DIMINUTION	VALEUR A LA CLOTURE
REPORT A NOUVEAU	58 133.23	3 608.42	0.00	61 741.65
RESERVES CONGRES	0.00	10 000.00	0.00	10 000.00
RESULTAT 2015	13 608.42	0.00	13 608.42	0.00
RESULTAT 2016	0.00	16 699.96	0.00	16 699.96
TOTAL	**71 741.65**	**30 308.38**	**13 608.42**	**88 441.61**

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 10.000€ sur la réserve élection ainsi que le solde de 6.699,96€ 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 : 35.159,00€
- ⇨ Autres produits : 2.146,62€
- ⇨ Dons : 154,00€
- ⇨ Sous comptes : 1.485,91€

5.2 PRODUITS FINANCIERS

Les produits financiers correspondent aux intérêts du livret A ainsi qu'à la plus-value sur cession des VMP pour 264,33 €.

5.3 AUTRES CHARGES

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

5.4 TABLEAU DES RESSOURCES NETTES DE FONCTIONNEMENT

	Montant
Cotisations de l'exercice	35 159.00
Autres produits	2 146.62
Dons	154.00
Produits financiers	264.33
Sous-comptes	1 485.91
Reversement droit syndical	10 000.00
Part des ressources appartenant à l'UNSA SNAFIT	**29 209.86**

NOTE 6 : INFORMATIONS DIVERSES

Le syndicat n'emploie pas de personnel salarié.

Les effectifs permanents syndicaux sont de 5 personnes au 31 décembre 2016 soit 3 ETPT.

NOTE 7 : EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.