

NSK



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 2019 au 31 décembre 2019 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 141 038.60 Euros

Produits d'exploitation 42 947.00 Euros

Résultat net comptable 21 234.37 Euros

Fait à Paris, le 27 avril 2020

Serge Girault
Expert-comptable

SNAFIT-UNSA
COMPTE DE RESULTAT - 31 DECEMBRE 2019

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE	31/12/2019	31/12/2018
COTISATIONS	34 020,00	31 891,94
PRODUITS DIVERS		10 149,97
DONS	111,00	616,97
SUBVENTIONS	8 816,00	1 800,00
TOTAL I - PRODUITS D'EXPLOITATION	42 947,00	44 458,88
ACHATS NON STOCKES DE MATIERE ET FOURNITURES	379,99	
REMUNERATIONS D'INTERMEDIAIRES HONORAIRES	1 210,00	1 151,86
ASSURANCES	270,14	342,30
FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX		
ANNONCES ET INSERTIONS		
DEPLACEMENTS, MISSION ET RECEPTIONS	12 355,56	12 610,54
FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICATION		
FRAIS BANCAIRES DIVERS	611,34	404,76
REVERSEMENTS AUX ORGANISATIONS AFFILIEES	10 563,00	10 605,00
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	67,33	
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	106,85	2 010,18
TOTAL II - CHARGES D'EXPLOITATION	25 564,21	27 124,64
RESULTAT D'EXPLOITATION (TOTAL I - TOTAL II) -	17 382,79	17 334,24
PRODUITS FINANCIERS	1 536,22	1 111,65
CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00
RESULTAT FINANCIER	1 536,22	1 111,65
RESULTAT COURANT	18 919,01	18 445,89
PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 319,25	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 319,25	0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 003,89	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 003,89	0,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 315,36	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	21 234,37	18 445,89

SNAFIT-UNSA
BILAN AU 31/12/2019

ACTIF	31/12/2019			31/12/2018
	Valeur brute	Amort. & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	2 423,61	1 530,47	893,14	
Immobilisations financières	88 121,86		88 121,86	88 121,86
Total 1	90 545,47	1 530,47	89 015,00	88 121,86
ACTIF CIRCULANT				
<u>STOCKS</u>				
<u>CREANCES D'EXPLOITATION</u>				
Créances	2 252,99		2 252,99	1 782,99
Autres créances				
<u>FOURNISSEURS DEBITEURS</u>				
<u>COMPTES FINANCIERS</u>				
Disponibilités	49 627,73		49 627,73	33 175,35
<u>COMPTES DE REGULARISATION</u>				
Charges constatées d'avance	142,88		142,88	
Total 2	52 023,60		52 023,60	34 958,34
TOTAL DE L'ACTIF	142 569,07	1 530,47	141 038,60	123 080,20

SNAFIT-UNSA
BILAN AU 31/12/2019

PASSIF	31/12/2019	31/12/2018
FONDS PROPRES		
Réserves	20 000,00	20 000,00
Report à nouveau	96 107,32	77 661,43
Excédent (+) / Déficit de l'exercice (-)	21 234,37	18 445,89
Total 1	137 341,69	116 107,32
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
Provision pour dépréciation de comptes clients	1 697,99	1 697,99
Total 2	1 697,99	1 697,99
DETTES		
<u>DETTES FINANCIERES</u>		
Dettes auprès des établissements de crédit		1,00
Autres dettes financières		3 318,25
<u>DETTES D'EXPLOITATION</u>		
Charges à payer		
Fournisseurs factures non parvenues	1 908,92	1 955,64
Divers	90,00	
<u>COMPTES DE REGULARISATION</u>		
Produits constatés d'avance		
Total 3	1 998,92	5 274,89
TOTAL DU PASSIF	141 038,60	123 080,20

SNAFIT-UNSA		
DÉTAIL DES COMPTES D'ACTIF		
	31/12/2019	31/12/2018
ACTIF IMMOBILISÉ		
<u>Immobilisations incorporelles</u>		
Total immobilisations incorporelles		
<u>Immobilisations corporelles</u>		
Matériel informatique	2 423,61	5 774,77
Total immobilisations corporelles	2 423,61	5 774,77
Total actif immobilisé	2 423,61	5 774,77
<u>Amortissements</u>		
Immobilisation incorporelle		
Matériel informatique	1 530,47	5 774,77
Total amortissements des immobilisations	1 530,47	5 774,77
IMMOBILISATIONS CORPORELLES NETTES	893,14	
<u>Immobilisations financières</u>		
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		
<i>Suite</i>	31/12/2019	31/12/2018
ACTIF CIRCULANT		
CREANCES D'EXPLOITATION		
<u>Créances</u>		
<u>Fournisseurs débiteurs</u>		
<u>Autres créances</u>	2 252,99	1 782,99
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	44 091,86	27 638,54
BRED	3 398,65	3 399,59
BRED SS CPTÉ 25	805,59	805,59
BRED SS CPTÉ 42	660,63	660,63
BRED SS CPTÉ 49	327,35	327,35
BRED SS CPTÉ 63	343,65	343,65
Total comptes de banques	49 627,73	33 175,35
<i>Caisse</i>		
COMPTES DE REGULARISATION		
<u>Charges constatées d'avance</u>	142,88	
Total des charges constatées d'avance	142,88	
TOTAL ACTIF	141 038,60	123 080,20

SNAFIT-UNSA		
DETAIL DES COMPTES DE PASSIF		
	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Report à nouveau	96 107,32	77 661,43
Réserves congrès	20 000,00	20 000,00
Excédent (+) / Déficit de l'exercice (-)	21 234,37	18 445,89
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	137 341,69	116 107,32
PROVISIONS POUR CHARGES		
Provision pour dépréciation de comptes clients	1 697,99	1 697,99
TOTAL DES PROVISIONS	1 697,99	1 697,99
DETTES FINANCIERES		
<i>Dettes auprès des établissements de crédit</i>		1,00
Autres dettes financières		3318,25
Total des dettes auprès des établissements de crédit		3 319,25
<i>Autres dettes financières</i>		
Total des autres dettes financières		
DETTES D'EXPLOITATION		
<i>Charges à payer</i>		
<i>Fournisseurs</i>		
<i>Divers</i>	90,00	
Autres dettes		
Total dettes d'exploitation	90,00	
COMPTES DE REGULARISATION		
<u>Produits constatés d'avance</u>		
Acompte d'octobre 2004 sur cotisations		
Acompte de novembre 2004 sur cotisations		
Acompte de décembre 2004 sur cotisations		
Total des produits constatés d'avance		
COMPTES DE REGULARISATION		
<u>Factures non parvenues</u>	1 908,92	1 955,64
TOTAL PASSIF	141 038,60	123 080,20

SYNDICAT SNAFIT UNSA

COMPTES AU 31 DECEMBRE 2019

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

1.2 Faits marquants de la période

Aucun fait marquant n'est à signaler au titre de l'exercice.

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,
- 99-01 précisant les modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations,
- 2015-01 afférent aux règles spécifiques applicables aux comités d'entreprise.

L'exercice en cours a une durée de douze mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2019 au 31 décembre 2019.

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 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.

2.3 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 2019 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 événements pluriannuels.

2.6 Règles de rattachement des charges et des produits

Les charges et produits enregistrés en comptabilité concernent l'exercice 2019.

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.

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	5 774.77	999.99	4 351.15	2 423.61
TOTAL	5 774.77	999.99	4 351.15	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	5 774.77	106.85	4 351.15	1 530.47
TOTAL	5 774.77	106.85	4 351.15	1 530.47

Le matériel informatique détenu par le syndicat dispose d'une valeur nette comptable s'élevant à 893.14€ à la clôture.

3.2 Etat des créances, stocks et des dettes

3.2.1 Etat des créances et stocks

DETAIL DES ACTIFS	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
STOCKS	-	-	
STOCKS	-	-	
AUTRES CREANCES	2 252.99	2 252.99	
CREANCES	2 252.99	2 252.99	
TOTAL DES ACTIFS	2 252.99	2 252.99	

3.2.2 Etat des dettes

DETAIL DES DETTES	MONTANT
DETTE AUPRES DES ETS DE CREDIT AUTRES DETTES FINANCIERES	
SOUS-TOTAL DETTES FINANCIERES	
FOURNISSEURS FNP DIVERS	1 908.92 90.00
SOUS-TOTAL DETTES D'EXPLOITATION	1 998.92
TOTAL DES DETTES	1 998.92

3.3 Trésorerie

TRESORERIE	MONTANT BRUT
BRED	49 627.73
TRESORERIE BANQUES	49 627.73
CAISSE	-
TRESORERIE CAISSES	-
TOTAL	49 627.73

3.4 Charges constatées d'avance

Cette rubrique de 142.88 euros concerne une charge d'assurance s'étalant sur les exercices 2019 et 2020.

3.5 Fonds propres

COMPTES	VALEUR A L'OUVERTURE	AUGMENTATION	DIMINUTION	VALEUR A LA CLOTURE
REPORT A NOUVEAU	77 661.43	18 445.89		96 107.32
RESERVES CONGRES	20 000.00			20 000.00
RESULTAT ANTERIEUR RESULTAT DE L'EXERCICE	18 445.89	21 234.37	18 445.89	21 234.37
FONDS PROPRES DU SYNDICAT	116 107.32	39 680.26	18 445.89	137 341.69

NOTE 4 : INFORMATIONS SUR LE COMPTE DE RESULTAT

4.1 Etat des ressources

	MONTANT
SUBVENTIONS	8 816.00
TOTAL DES SUBVENTIONS	8 816.00
PARTS NATIONALES	33 465.00
DONS	111.00
REVERSEMENTS DE COTISATIONS	-10 563.00
TOTAL DES AUTRES RESSOURCES	23 013.00
TOTAL DES RESSOURCES DU	31 829.00

NOTE 5 : INFORMATIONS DIVERSES

5.1 Effectifs salariés

Le syndicat n'emploie aucun salarié.

5.2. Evénements postérieurs à la clôture

Néant.