

COMPTES ANNUELS

AU
31/12/2017

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

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 2017, 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	:	103 233,68	€uros
☒	Produits d'exploitation	:	38 368,78	€uros
☒	Résultat net comptable	:	9 219,82	€uros

Fait à Paris, le 19 mars 2018

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

Serge Girault
Expert-Comptable

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

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



GROUPE NSK

SNAFIT-UNSA
COMPTE DE RESULTAT - 31 DECEMBRE 2017

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE	31/12/2017	31/12/2016
INSCRIPTIONS CONGRES		
SOUS COMPTES	-	1 485.91
COTISATIONS	34 879.00	35 159.00
AUTRES PRODUITS	3 187.08	2 146.62
DONS	302.70	154.00
TOTAL I - PRODUITS D'EXPLOITATION	38 368.78	38 945.53
ACHATS NON STOCKES DE MATIERE ET FOURNITURES		361.24
ENTRETIEN MATERIEL		
ASSURANCES	372.08	372.09
REMUNERATIONS D'INTERMEDIAIRES HONORAIRES	1 080.00	1 200.00
PUBLICITE, PUBLICATION, RELATIONS PUBLIQUES		
DEPLACEMENTS, MISSION ET RECEPTIONS	17 245.52	11 105.85
FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICATION		
FRAIS BANCAIRES DIVERS	48.52	83.02
REVERSEMENTS AUX ORGANISATIONS AFFILIEES	10 710.00	10 000.00
DIVERS		-
AMORTISSEMENTS	474.36	474.36
PROVISIONS		
TOTAL II - CHARGES D'EXPLOITATION	29 930.48	23 596.56
RESULTAT D'EXPLOITATION (TOTAL I - TOTAL II) -	8 438.30	15 348.97
PRODUITS FINANCIERS	781.52	264.33
CHARGES FINANCIERES		-
RESULTAT FINANCIER	781.52	264.33
RESULTAT COURANT	9 219.82	15 613.30
PRODUITS EXCEPTIONNELS		1 249.32
PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	1 249.32
CHARGES EXCEPTIONNELLES		162.66
CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	162.66
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-	1 086.66
RESULTAT DE L'EXERCICE	9 219.82	16 699.96
AFFECTATION RESERVES ELECTION		10 000.00
REPORT A NOUVEAU	9 219.82	6 699.96

SNAFIT-UNSA
BILAN AU 31/12/2017

ACTIF	31/12/2017			31/12/2016
	Valeur brute	Amort. & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles			-	-
Immobilisations corporelles	5 774.77	5 462.58	312.19	786.55
Immobilisations financières	77 781.86	-	77 781.86	56 893.80
Total 1	83 556.63	5 462.58	78 094.05	57 680.35
ACTIF CIRCULANT				
<u>STOCKS</u>	-	-	-	-
<u>CREANCES D'EXPLOITATION</u>				
Autres créances	1 782.99	-	1 782.99	1 782.99
<u>FOURNISSEURS DEBITEURS</u>	-	-	-	-
<u>COMPTES FINANCIERS</u>				
VMP	-		-	-
Disponibilités	23 277.72	-	23 277.72	33 135.96
<u>COMPTES DE REGULARISATION</u>				
Charges constatées d'avance	78.92	-	78.92	326.26
Total 2	25 139.63	-	25 139.63	35 245.21
TOTAL DE L'ACTIF	108 696.26	5 462.58	103 233.68	92 925.56

SNAFIT-UNSA
BILAN AU 31/12/2017

PASSIF	31/12/2017	31/12/2016
FONDS PROPRES		
Réserves	-	-
Report à nouveau	68 441.61	61 741.65
Réserves congrès	20 000.00	10 000.00
Excédent (+) / Déficit de l'exercice (-)	9 219.82	16 699.96
Total 1	97 661.43	88 441.61
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
Provision pour charges	-	-
Total 2	-	-
DETTES		
<u>DETTES FINANCIERES</u>		
Emprunts et dettes assimilées	-	-
Autres dettes financières	-	-
<u>DETTES D'EXPLOITATION</u>		
Charges à payer	3 292.25	3 283.95
Fournisseurs	-	-
Fournisseurs factures non parvenues	2 280.00	1 200.00
Autres	-	-
<u>COMPTES DE REGULARISATION</u>		
Produits constatés d'avance	-	-
Total 3	5 572.25	4 483.95
TOTAL DU PASSIF	103 233.68	92 925.56

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF

31/12/2017

31/12/2016

ACTIF IMMOBILISEImmobilisations 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

5 462.58

4 988.22

Total amortissements des immobilisations

5 462.58

4 988.22

IMMOBILISATIONS CORPORELLES NETTES

312.19

786.55

Immobilisations financières

Parts BRED

77 781.86

56 893.80

Total immobilisations financières

77 781.86

56 893.80

Provision pour dépréciation des titres de participation

-

-

IMMOBILISATIONS FINANCIERES NETTES

77 781.86

56 893.80

ACTIF CIRCULANT**CRÉANCES D'EXPLOITATION**Créances

-

-

Fournisseurs débiteurs

-

-

Autres créances

1 782.99

1 782.99

COMPTES FINANCIERSValeur mobilières de placement

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

-

-

Valeur nette des valeurs mobilières de placement

-

-

Comptes banques (solde positif)

LA BANQUE POSTALE

-

-

BANQUE LIVRET A

17 466.60

28 692.34

BRED

4 466.85

3 029.50

BRED SS Cpte 42

673.27

743.12

BRED SS Cpte 49

327.35

327.35

BRED SS Cpte 63

343.65

343.65

Total comptes de banques

23 277.72

33 135.96

Caisse

-

-

COMPTES DE REGULARISATIONCharges constatées d'avance

78.92

326.26

Total des charges constatées d'avance

78.92

326.26

TOTAL ACTIF

103 233.68

92 925.56

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF

	31/12/2017	31/12/2016
CAPITAUX PROPRES		
Report à nouveau	68 441.61	61 741.65
Réserves congrès	20 000.00	10 000.00
Excédent (+) / Déficit de l'exercice (-)	9 219.82	16 699.96
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	97 661.43	88 441.61
PROVISIONS POUR CHARGES		
	-	-
TOTAL DES PROVISIONS	-	-
DETTES FINANCIERES		
<u>Dettes auprès des établissements de crédit</u>		
	-	-
Total des dettes auprès des établissements de crédit	-	-
<u>Autres dettes financières</u>		
	-	-
Total des autres dettes financières	-	-
DETTES D'EXPLOITATION		
<u>Charges à payer</u>	3 292.25	3 283.95
<u>Fournisseurs</u>	-	-
<u>Divers</u>	-	-
COMPTES DE REGULARISATION		
<u>Factures non parvenues</u>	2 280.00	1 200.00
TOTAL PASSIF	103 233.68	92 925.56

SNAFIT-UNSA
ANNEXE DES COMPTES
CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

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 2017 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 2017.

■ 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 31/12/2017
Immobilisations incorporelles	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Matériel informatique	5 774.77 €	4 988.22 €	474.36 €	5 462.58 €	312.19 €
TOTAL	5 774.77 €	4 988.22 €	474.36 €	5 462.58 €	312.19 €

De plus, nous pouvons noter l'acquisition à hauteur de 20.9K€ d'immobilisations financières, elles sont exclusivement composées par des parts BRED et s'élèvent désormais à 77.8K€ 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.

4.2.2 ETAT DES DETTES

Les dettes sont constituées de factures non parvenues qui correspondent à des honoraires 2017 et également d'avances en attente de remboursement.

4.3 TRESORERIE

Le syndicat possède les comptes bancaires suivants au 31/12/2017 :

- ⇒ Un livret A BRED avec un solde de 17.466,60€.
- ⇒ Un compte courant BRED avec un solde de 4.466,85€.
- ⇒ Un compte courant BRED ss. Cpt. 42 avec un solde de 673,27€.
- ⇒ 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	61 741.65	6 699.96	0.00	68 441.61
RESERVES CONGRES	10 000.00	10 000.00	0.00	20 000.00
RESULTAT 2016	16 699.96	0.00	16 699.96	0.00
RESULTAT 2017	0.00	9 217.18	0.00	9 219.82
TOTAL	88 441.61	25 917.14	16 699.96	97 661.43

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 9.219,82€ 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	:	34.879,00€
⇒ Autres produits	:	3.187,08€
⇒ Dons	:	302,70€

5.2 PRODUITS FINANCIERS

Les produits financiers correspondent aux intérêts du livret A ainsi qu'à la plus-value sur cession des VMP pour 781,52 €.

5.3 AUTRES CHARGES

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

5.4 TABEAU DES RESSOURCES NETTES DE FONCTIONNEMENT

	Montant
Cotisations de l'exercice	34 879.00
Autres produits	3 187.08
Dons	302.70
Produits financiers	781.52
Sous-comptes	0.00
Reversement droit syndical	10 710.00
Part des ressources appartenant à l'UNSA SNAFIT	28 440.30

NOTE 6 : INFORMATIONS DIVERSES

Le syndicat n'emploie pas de personnel salarié.

Les effectifs permanents syndicaux sont de 5 personnes au 31 décembre 2017 soit 3.1 ETPT.

NOTE 7 : EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

.