

NSK

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2021

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 2021 au 31 décembre 2021 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	185 888.39 Euros
Produits d'exploitation	48 240.97 Euros
Résultat net comptable	25 275.58 Euros

Fait à Paris, le 28 mars 2022

Serge Girault
Expert-comptable

SNAFIT-UNSA
COMPTE DE RESULTAT - 31 DECEMBRE 2021

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE	31/12/2021	31/12/2020
COTISATIONS	37 317,32	34 426,55
PRODUITS DIVERS		
DONS	372,65	140,00
SUBVENTIONS	10 551,00	10 551,00
REPRISE SUR PROVISION ACTIFS CIRCULANT	0,00	1 697,99
TOTAL I - PRODUITS D'EXPLOITATION	48 240,97	46 815,54
ACHATS NON STOCKES DE MATIERE ET FOURNITURES	474,91	793,27
REMUNERATIONS D'INTERMEDIAIRES HONORAIRES	5 120,00	1 370,00
ASSURANCES	309,76	279,76
ACTIONS DE COMMUNICATION	4 278,96	7 366,78
DEPLACEMENTS, MISSION ET RECEPTIONS	156,80	2 679,79
FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICATION	699,38	972,04
FRAIS BANCAIRES DIVERS	422,40	422,40
REVERSEMENTS AUX ORGANISATIONS AFFILIEES	11 025,00	10 815,00
DON	420,00	
REDEVANCES	64,74	11,95
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	333,33	333,33
IMPOT SUR PLACEMENTS FINANCIERS	181,00	
TOTAL II - CHARGES D'EXPLOITATION	23 486,28	25 044,32
RESULTAT D'EXPLOITATION (TOTAL I - TOTAL II) -	24 754,69	21 771,22
PRODUITS FINANCIERS	1 529,65	302,63
CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00
RESULTAT FINANCIER	1 529,65	302,63
RESULTAT COURANT	26 284,34	22 073,85
PRODUITS EXCEPTIONNELS	291,24	731,19
PRODUITS EXCEPTIONNELS	291,24	731,19
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 300,00	1 697,99
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 300,00	1 697,99
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 008,76	-966,80
RESULTAT DE L'EXERCICE	25 275,58	21 107,05

SNAFIT-UNSA
BILAN AU 31/12/2021

ACTIF	31/12/2021			31/12/2020
	Valeur brute	Amort. & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	999,99	773,51	226,48	559,81
Immobilisations financières	129 801,86	-	129 801,86	88 121,86
Total 1	130 801,85	773,51	130 028,34	88 681,67
ACTIF CIRCULANT				
<u>STOCKS</u>				
<u>CREANCES D'EXPLOITATION</u>				
Créances				
Autres créances				
<u>FOURNISSEURS DEBITEURS</u>				
<u>COMPTES FINANCIERS</u>				
Disponibilités	55 690,05		55 690,05	72 006,05
<u>COMPTES DE REGULARISATION</u>				
Charges constatées d'avance	170,00		170,00	123,00
Total 2	55 860,05		55 860,05	72 129,05
TOTAL DE L'ACTIF	186 661,90	773,51	185 888,39	160 810,72

SNAFIT-UNSA
BILAN AU 31/12/2021

PASSIF	31/12/2021	31/12/2020
FONDS PROPRES		
Réserves	20 000,00	20 000,00
Report à nouveau	138 448,74	117 341,69
Excédent (+) / Déficit de l'exercice (-)	25 275,58	21 107,05
Total 1	183 724,32	158 448,74
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	1 834,67	2 361,98
Dettes fiscales	181,00	
<u>COMPTES DE REGULARISATION</u>		
Produits constatés d'avance	148,40	-
Total 3	2 164,07	2 361,98
TOTAL DU PASSIF	185 888,39	160 810,72

SNAFIT-UNSA		
DÉTAIL DES COMPTES D'ACTIF		
	31/12/2021	31/12/2020
ACTIF IMMOBILISÉ		
<i><u>Immobilisations incorporelles</u></i>		
Total immobilisations incorporelles		
<i><u>Immobilisations corporelles</u></i>		
Matériel informatique	999,99	2 423,61
Total immobilisations corporelles	999,99	2 423,61
Total actif immobilisé	999,99	2 423,61
<i><u>Amortissements</u></i>		
Immobilisation incorporelle		
Matériel informatique	773,51	1 863,80
Total amortissements des immobilisations	773,51	1 863,80
IMMOBILISATIONS CORPORELLES NETTES	226,48	559,81
<i><u>Immobilisations financières</u></i>		
Parts BRED	129 801,86	88 121,86
Total immobilisations financières	129 801,86	88 121,86
Provision pour dépréciation des titres de participation		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES NETTES	129 801,86	88 121,86

SNAFIT-UNSA		
DÉTAIL DES COMPTES D'ACTIF		
<i>Suite</i>	31/12/2021	31/12/2020
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	51 465,19	68 392,34
BRED	2 728,44	2 117,29
BRED SS CPTÉ 25	805,59	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	55 690,05	72 006,05
<u>Caisse</u>		
COMPTES DE REGULARISATION		
<u>Charges constatées d'avance</u>	170,00	123,00
Total des charges constatées d'avance	170,00	123,00
TOTAL ACTIF	185 888,39	160 810,72

SNAFIT-UNSA		
DETAIL DES COMPTES DE PASSIF		
	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Report à nouveau	138 448,74	117 341,69
Réserves congrès	20 000,00	20 000,00
Excédent (+) / Déficit de l'exercice (-)	25 275,58	21 107,05
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	183 724,32	158 448,74
PROVISIONS POUR CHARGES		
Provision pour dépréciation de comptes clients		-
TOTAL DES PROVISIONS		-
DETTES FINANCIERES		
<i>Dettes auprès des établissements de crédit</i>		
<i>Autres dettes financières</i>		
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>	181,00	
<i>Autres dettes</i>		
Total dettes d'exploitation	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>	1 834,67	2 361,98
TOTAL PASSIF	185 888,39	160 810,72

SYNDICAT SNAFIT UNSA

COMPTES AU 31 DECEMBRE 2021

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

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 2021 et par conséquent aucune remise en cause concernant la continuité de l'exploitation.

La crise sanitaire et son expansion ont eues pour conséquence la réduction des activités syndicales. Néanmoins, notre organisation a réussi à s'adapter afin de continuer d'apporter le même service aux personnels que nous représentons.

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 2021 au 31 décembre 2021.

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 :

NSK

- 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 2021 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 2021.

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		1 423.62	999.99
TOTAL	2 423.61		1 423.62	999.99

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	1 863.80	333.33	1 423.62	773.51
TOTAL	1 863.80	333.33	1 423.62	773.51

NSK

Le matériel informatique détenu par le syndicat dispose d'une valeur nette comptable s'élevant à 226.48 € 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	1 834.67
DETTES FISCALES	181.00
SOUS-TOTAL DETTES D'EXPLOITATION	2 015.67
TOTAL DES DETTES	2 015.67

3.3 Trésorerie

TRESORERIE	MONTANT BRUT
BRED	55 690.55
TRESORERIE BANQUES	55 690.55
CAISSE	
TRESORERIE CAISSES	
TOTAL	55 690.55

3.4 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance de 170.00 euros concerne des dépenses d'abonnement s'étalant sur les exercices 2021 et 2022.

3.5 Fonds propres

COMPTES	VALEUR A L'OUVERTURE	AUGMENTATION	DIMINUTION	VALEUR A LA CLOTURE
REPORT A NOUVEAU	117 341.69	21 107.05		138 448.74
RESERVES CONGRES	20 000.00			20 000.00
RESULTAT ANTERIEUR RESULTAT DE L'EXERCICE	21 107.05	25 456.58	21 107.05	25 456.58
FONDS PROPRES DU SYNDICAT	158 548.74	46 563.63	21 107.05	183 905.32

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	37 317.00
DONS	373.00
REVERSEMENTS DE COTISATIONS	-11 025.00
TOTAL DES AUTRES RESSOURCES	26 665.00
TOTAL DES RESSOURCES DU SYNDICAT	37 216.00

NOTE 5 : INFORMATIONS DIVERSES

5.1 Effectifs salariés

Le syndicat n'emploie aucun salarié.

5.2. Evènements postérieurs à la clôture

Néant.