

**COMPTES ANNUELS**

**AU**

**31/12/2016**

**SYNDICAT EDUCATION POPULAIRE - UNSA EDUCATION**

87 Bis Avenue Georges Gosnat

94200 IVRY SUR SEINE

**NSK FIDUCIAIRE**

**SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE**

**ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

11, rue de Mogador - 75009 PARIS

Tél. 01 42 601 606 - Fax 01 42 613 792

RCS PARIS B 391 857 760 - APE 6920Z



## SOMMAIRE

- I. ATTESTATION DE PRESENTATION
- II. BILAN ET RESULTAT AU 31/12/2016
- III. ANNEXE

**NSK FIDUCIAIRE**  
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE  
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
11 rue de Mogador - 75009 PARIS  
Tél. 01 42 601 606 - Fax 01 42 613 792  
RCS PARIS B 391 857 760 - APE 6920Z



**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 LIEUSAIN  
T. +33 (0)1 60 564 433  
F. +33 (0)1 60 685 689

[www.groupe-nsk.com](http://www.groupe-nsk.com)

## ATTESTATION DE PRESENTATION

Dans le cadre de notre mission de présentation des comptes annuels du SYNDICAT EDUCATION POPULAIRE - UNSA EDUCATION pour l'exercice du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2016 et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre de 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 de cet état.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 9 pages, se caractérisent par les données suivantes :

▪ Total du Bilan.....	73.820,11 €
▪ Produits d'exploitation.....	114.432,72 €
▪ Résultat.....	73.053,20 €

Fait à Paris le 29 juin 2018

Serge Girault  
Associé  
Expert-comptable  
Commissaire aux comptes

**NSK FIDUCIAIRE**  
**SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE**  
**ET DE COMMISSAIRES AUX COMPTES**  
11, rue de Mogador - 75009 PARIS  
Tél. 01 42 601 606 - Fax 01 42 613 792  
RCS PARIS B 391 857 760 - APE 6920Z

---

**RESULTAT ET BILAN**



---

**NSK FIDUCIAIRE**  
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE  
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
11, rue de Mogador - 75009 PARIS  
Tél. 01 42 001 006 - Fax 01 42 613 792  
RCS PARIS B 391 857 760 - APE 6920Z

## COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE	31/12/2016	31/12/2015
RESSOURCES PROPRES	111 401,66	38 388,56
REMBOURSEMENTS DIVERS - TRANSFERTS DE CHARGES	2 837,57	1 043,34
AUTRES PRODUITS DE GESTION	193,49	286,12
<b>TOTAL I - PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>114 432,72</b>	<b>39 718,02</b>
ACHAT D'ETUDES, PRESTATIONS DE SERVICES	550,36	441,00
MATERIEL DE BUREAU, PHOTOCOPIES ET FOURNITURES	861,49	
COTISATION D'ASSURANCE	34,08	33,08
DOCUMENTATION GENERALE	59,90	59,90
FRAIS DE FORMATION		1 700,00
DEPLACEMENTS, MISSION ET RECEPTIONS	29 879,77	29 428,07
FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICATION	725,65	2 037,95
FRAIS BANCAIRES DIVERS	412,56	280,08
COTISATIONS	8 379,06	9 620,42
REVERSEMENT AUX ORGANISATIONS AFFILIEES	400,00	-
AUTRES FRAIS DE GESTION	76,65	
<b>TOTAL II - CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>41 379,52</b>	<b>43 600,50</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( TOTAL I - TOTAL II ) -</b>	<b>73 053,20</b>	<b>(3 882,48)</b>
PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES FINANCIERES	-	8,01
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-</b>	<b>(8,01)</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>73 053,20</b>	<b>(3 890,49)</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	-
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>73 053,20</b>	<b>(3 890,49)</b>

**NSK FIDUCIAIRE**  
 SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE  
 ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
 11, rue de Mogador - 75009 PARIS  
 Tél. 01 42 001 606 - Fax 01 42 613 792  
 RCS PARIS B 391 857 760 - APE 6920Z

## BILAN ACTIF

ACTIF	31/12/2016			31/12/2015
	Valeur brute	Amort. & provisions	Valeur nette	Valeur nette
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
<b>Total 1</b>	-	-	-	-
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b><u>STOCKS</u></b>	-	-	-	-
<b><u>CREANCES D'EXPLOITATION</u></b>				
Créances		-	-	-
<b><u>FOURNISSEURS DEBITEURS</u></b>	-	-	-	-
<b><u>COMPTES FINANCIERS</u></b>				
Disponibilités VMP	73 820,11	-	73 820,11	6 866,49
<b><u>COMPTES DE REGULARISATION</u></b>				
Charges constatées d'avance	-	-	-	-
<b>Total 2</b>	<b>73 820,11</b>	<b>-</b>	<b>73 820,11</b>	<b>6 866,49</b>
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>73 820,11</b>	<b>-</b>	<b>73 820,11</b>	<b>6 866,49</b>

**NSK FIDUCIAIRE**  
 SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE  
 ET DE COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 11, rue de Mogador - 75009 PARIS  
 Tél. 01 42 601 606 - Fax 01 42 613 792  
 RCS PARIS B 391 857 760 - APE 6920Z

## BILAN PASSIF

PASSIF	31/12/2016	31/12/2015
<b>FONDS PROPRES</b>		
Réserves	(6 430,61)	(2 540,12)
Report à nouveau	-	-
Excédent (+) / Déficit de l'exercice (-)	73 053,20	(3 890,49)
<b>Total 1</b>	<b>66 622,59</b>	<b>(6 430,61)</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES &amp; CHARGES</b>		
Provision pour charges	-	-
<b>Total 2</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>DETTES</b>		
<b><u>DETTES FINANCIERES</u></b>		
Dettes auprès des établissements de crédit	-	-
Autres dettes financières	-	-
<b><u>DETTES D'EXPLOITATION</u></b>		
Charges à payer	7 197,52	13 297,10
Fournisseurs factures non parvenues	-	-
Divers	-	-
<b><u>COMPTES FINANCIERS</u></b>		
Disponibilités	-	-
<b><u>COMPTES DE REGULARISATION</u></b>		
Produits constatés d'avance	-	-
<b>Total 3</b>	<b>7 197,52</b>	<b>13 297,10</b>
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>73 820,11</b>	<b>6 866,49</b>

**NSK FIDUCIAIRE**  
 SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE  
 ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
 11, Rue de Mogador - 75009 PARIS  
 Tél. 01 42 601 606 - Fax 01 42 613 792  
 RCS PARIS B 391 857 760 - APE 6920Z

---

**ANNEXE**



---

**NSK FIDUCIAIRE**  
**SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE**  
**ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**  
11, rue de Mogador - 75009 PARIS  
Tél. 01 42 601 606 - Fax 01 42 613 792  
RCS PARIS B 391 857 760 - APE 6920Z



## SYNDICAT EDUCATION POPULAIRE - UNSA EDUCATION

COMPTES AU 31 DECEMBRE 2016

### NOTES ANNEXES

#### NOTE 1 : PRESENTATION DU SYNDICAT

Le syndicat SEP-UNSA EDUCATION (Syndicat Education Populaire) est un syndicat autonome français. Il est représentatif auprès du Ministère en charge de la Jeunesse et dans la convention collective de l'animation.

Il est affilié à l'UNSA Education (fédération des métiers de l'Education de l'Union Nationale des Syndicats Autonomes).

#### NOTE 2 : FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Cette année le syndicat a perçu pour la première fois une subvention versée par l'association de gestion du fonds du paritarisme de la CCN Animation).

#### 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 2014-03), 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.

#### ■ Créances et Dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation doit être enregistrée lorsque la valeur d'inventaire des créances est inférieure à leur valeur comptable.

#### ■ 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.

#### ■ Règles de rattachements des charges et des produits

Les charges et produits enregistrés en comptabilité concernent l'exercice se terminant le 31/12/2016.

#### ■ Immobilisations

Néant.

### NOTE 4 : INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

#### 4.1 ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

##### 4.1.1 ETAT DES CREANCES

Néant.

##### 4.1.2 ETAT DES DETTES

Elles se décomposent comme suit :

⇒ Reversements de cotisations :	7 197,52 €
<b>Total charges à payer :</b>	<b>7 197,52 €</b>

#### **4.2 TRESORERIE**

La trésorerie du syndicat est composée au 31/12/2016 des comptes suivants :

- Bred Compte Courant : 67 129,30 €
- Livret BRED CASDEN : 6 690,81 €

#### **4.3 FONDS PROPRES**

##### **4.3.1 VARIATION**

COMPTES	VALEUR A L'OUVERTURE	AUGMENTATION	DIMINUTION	VALEUR A LA CLOTURE
RESERVES DU SYNDICAT	-2 540,12	1 370,80	5 261,29	-6 430,61
REPORT A NOUVEAU	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	-3 890,49	73 053,20	-3 890,49	73 053,20
<b>TOTAL</b>	<b>-6 430,61</b>	<b>74 424,00</b>	<b>1 370,80</b>	<b>66 622,59</b>

##### **4.3.2 PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT**

Il est proposé d'affecter le bénéfice de l'exercice sur les réserves.

#### **4.4 IMMOBILISATIONS**

Néant.

#### **NOTE 5 : INFORMATIONS SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

##### **5.1 COMPOSITION DES PRODUITS D'EXPLOITATION**

Les produits sont majoritairement constitués des cotisations reçues des adhérents et de la subvention versée par la FCAPA au titre du paritarisme de la CCNA.

## **5.2 ETAT DES COTISATIONS ET REVERSEMENTS DE COTISATIONS**

Les recettes encaissées pour le compte des organisations affiliées ont été reversées de la manière suivante :

Cotisation	37 363,66
Fonds Paritarisme	74 038,00
Autres produits	3 031,06
Reversement UNSA EDUCATION	- 8 179,06
<hr/> TOTAL	<hr/> 106 253,66

## **5.3 AUTRES CHARGES**

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

## **5.4 CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS**

Néant.

## **NOTE 6 : INFORMATIONS DIVERSES**

L'effectif permanent syndical est de 1 personne au 31 décembre 2016.

Le syndicat n'emploie pas de personnel salarié.

## **NOTE 7 : EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Néant.

**NSK FIDUCIAIRE**  
**SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE**  
**ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**  
11, rue de Mogador - 75009 PARIS  
Tél. 01 42 601 606 - Fax 01 42 613 792  
RCS PARIS B 391 857 760 - APE 6920Z