

COMPTES ANNUELS
AU
31/12/2017

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 31/12/2017
- 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

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^{er} janvier au 31 décembre 2017 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.....	124.760,20 €
▪ Produits d'exploitation.....	116.828,14 €
▪ Résultat.....	53.191,21 €

Fait à Paris le 29 juin 2018

Serge Girault
Associé
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

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

RESULTAT ET BILAN



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

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE	31/12/2017	31/12/2016
RESSOURCES PROPRES	115 483,32	111 401,66
REMBOURSEMENTS DIVERS - TRANSFERTS DE CHARGES	1 344,82	2 837,57
AUTRES PRODUITS DE GESTION		193,49
TOTAL I - PRODUITS D'EXPLOITATION	116 828,14	114 432,72
ACHAT D'ETUDES, PRESTATIONS DE SERVICES	6 573,97	550,36
MATERIEL DE BUREAU, PHOTOCOPIES ET FOURNITURES	1 015,07	861,49
LOCATIONS	412,00	
ENTRETIEN MATERIEL	109,01	
COTISATION D'ASSURANCE	36,13	34,08
HONORAIRES JURIDIQUES	3 600,00	
DOCUMENTATION GENERALE	374,90	59,90
FRAIS DE FORMATION	149,00	
DEPLACEMENTS, MISSION ET RECEPTIONS	40 650,91	29 879,77
FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICATION	1 217,96	725,65
FRAIS BANCAIRES DIVERS	242,31	412,56
COTISATIONS	9 155,67	8 379,06
REVERSEMENT AUX ORGANISATIONS AFFILIEES	100,00	400,00
AUTRES FRAIS DE GESTION		76,65
TOTAL II - CHARGES D'EXPLOITATION	63 636,93	41 379,52
RESULTAT D'EXPLOITATION (TOTAL I - TOTAL II) -	53 191,21	73 053,20
PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES FINANCIERES	-	
RESULTAT FINANCIER	-	-
RESULTAT COURANT	53 191,21	73 053,20
PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	-
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-	-
RESULTAT DE L'EXERCICE	53 191,21	73 053,20

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

BILAN ACTIF

ACTIF	31/12/2017		31/12/2016	
	Valeur brute	Amort. & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Total 1	-	-	-	-
ACTIF CIRCULANT				
<u>STOCKS</u>	-	-	-	-
<u>CREANCES D'EXPLOITATION</u>				
Créances		-	-	-
<u>FOURNISSEURS DEBITEURS</u>	-	-	-	-
<u>COMPTES FINANCIERS</u>				
Disponibilités VMP	124 760,20	-	124 760,20	73 820,11
<u>COMPTES DE REGULARISATION</u>				
Charges constatées d'avance	-	-	-	-
Total 2	124 760,20	-	124 760,20	73 820,11
TOTAL DE L'ACTIF	124 760,20	-	124 760,20	73 820,11

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

BILAN PASSIF

PASSIF	31/12/2017	31/12/2016
FONDS PROPRES		
Réserves	66 622,59	(6 430,61)
Report à nouveau	-	-
Excédent (+) / Déficit de l'exercice (-)	53 191,21	73 053,20
Total 1	119 813,80	66 622,59
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
Provision pour charges	-	-
Total 2	-	-
DETTES		
<u>DETTES FINANCIERES</u>		
Dettes auprès des établissements de crédit	-	-
Autres dettes financières	-	-
<u>DETTES D'EXPLOITATION</u>		
Charges à payer	4 946,40	7 197,52
Fournisseurs factures non parvenues	-	-
Divers	-	-
<u>COMPTES FINANCIERS</u>		
Disponibilités	-	-
<u>COMPTES DE REGULARISATION</u>		
Produits constatés d'avance	-	-
Total 3	4 946,40	7 197,52
TOTAL DU PASSIF	124 760,20	73 820,11

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 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

SYNDICAT EDUCATION POPULAIRE - UNSA EDUCATION

COMPTES AU 31 DECEMBRE 2017

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

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 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 31/12/2017.

■ Immobilisations corporelles

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 :	2 115,32 €
⇒ Déplacements, missions et réceptions :	831,08 €
⇒ Prestations de services :	2 000,00 €

Total charges à payer : 4 946,40 €

4.2 TRESORERIE

La trésorerie du syndicat est composée au 31/12/2017 des comptes suivants :

- Bred Compte Courant : 101 132,70 €
- Livret BRED CASDEN : 23 627,50 €

4.3 FONDS PROPRES

4.3.1 VARIATION

COMPTE	VALEUR A L'OUVERTURE	AUGMENTATION	DIMINUTION	VALEUR A LA CLOTURE
RESERVES DU SYNDICAT	-6 430,61	140 006,82	66 953,62	66 622,59
REPORT A NOUVEAU	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	73 053,20	0,00	-3 890,49	76 943,69
TOTAL	66 622,59	140 006,82	63 063,13	143 566,28

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 versées par les adhérents.

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

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	37 391,32
Fonds Paritarisme	78 092,00
Autres produits	1 344,82
REVERSEMENT UNSA EDUCATION	- 8 932,67
TOTAL	107 895,50

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 2017.

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