

Syndicat National Mécaniciens Sol Aviation Civile

UNSA AERIEN

SNMSAC

17, rue Paul Vaillant-Couturier

94 310 Orly

Etats financiers au 31 décembre 2020

ATTESTATION

Conformément à la mission qui nous a été confiée par le Trésorier, nous avons effectué un examen limité des comptes annuels du Syndicat UNSA Aérien SNMSAC relatifs à aux comptes clos au 31 décembre 2020 (au terme d'une période de 12 mois), tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été préparés sous la responsabilité de la direction. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer notre conclusion sur ces comptes.

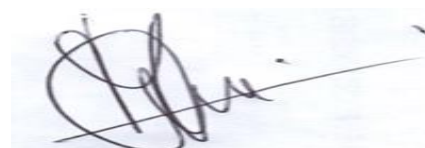
Nous avons effectué cet examen conformément aux dispositions de la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission d'examen limité des comptes.

Cette norme requiert la mise en œuvre de diligences limitées conduisant à une assurance, moins élevée que celle résultant d'un audit, que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un examen de cette nature ne comprend pas tous les contrôles propres à un audit, mais se limite à mettre en œuvre des procédures analytiques et à obtenir de la direction les informations que nous avons estimées nécessaires.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé d'éléments qui nous conduisent à considérer que les comptes ne sont pas établis, dans tous leurs aspects significatifs, conformément au référentiel comptable qui leur est applicable.

- Le total du bilan au 31 décembre 2020 s'élève à	127 547 €
- Le total des produits d'exploitation au 31 décembre 2020 s'élève à	266 223 €
- Le résultat net (excédentaire) au 31 décembre 2020 s'élève à	18 574 €

Fait à L'Hay-Les-Roses, le 25 juin 2021.



Michel ARFI
Expert-comptable

SOMMAIRE

1	BILAN.....	4
2	LES COMPTES DE RESULTAT	6
3	ANNEXE.....	8

1 BILAN

BILAN

BILAN ACTIF AU 31 DECEMBRE 2020			
Actif immobilisé	Brut	Amortissement	Net
Actif incorporel			
Actif corporel	182 000	77 567	104 433
Actif financier			
Total actif immobilisé (I)	182 000	77 567	104 433
Actif circulant			
Stocks et fournitures			
Créances			
Total actif circulant (II)			
Disponibilités (III)	23 114		23 114
Comptes de régularisation (IV)			
TOTAL (I+II+III+IV)	205 114	77 567	127 547
BILAN PASSIF AU 31 DECEMBRE 2020			
Fonds syndicaux			
Réserves			37 696
Report à nouveau			8 372
Résultat de l'exercice			18 574
Total (I)			64 642
Provisions pour risques et charges (II)			
Fonds dédiés (III)			
Dettes financières et emprunts			58 107
Dettes diverses			4 798
Total des dettes (IV)			62 905
Comptes de régularisation (V)			
Total (I+II+III+IV+V)			127 547

2 LES COMPTES DE RESULTAT

LE COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT	31-déc-20
PRODUITS D'EXPLOITATION	
Cotisations	254 259
Subventions	6 000
Autres produits	5 964
Transfert de charges	
Reprises des amortissements et prov	
Total des produits d'exploitation (I)	266 223
CHARGES	
Achats	19 401
Autres charges externes	116 951
Impôts et taxes	3 814
Charges de personnel	
Autres charges (cotisations reversées)	98 230
Dotations aux amortissement et prov.	7 280
Total des charges d'exploitation (II)	245 676
Résultat d'exploitation (I-II)	20 547
Produits financiers	60
Charges financières	2 033
Résultat financier (IV)	- 1 973
Produits exceptionnels	
Charges exceptionnelles	
Résultat exceptionnel (V)	
<i>Contributions de financement - Report des ressources non utilisées sur exercices antérieurs</i>	
<i>Engagement à réaliser sur contribution de financement</i>	
Résultat de l'exercice (excédent)	18 574



3 ANNEXE

ANNEXE

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Ne sont mentionnés dans cette partie que les faits caractéristiques entraînant une incidence comptable significative sur les états financiers.

Les principes comptables applicables sont définis par les règlements ANC n°2014-03 ET CRC n°2009-10 issu de l'avis n°2009-07 du CNC du 3 septembre 2009.

Le bilan de l'exercice clos le 31/12/2020, présente un total de 127 547 €. Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un excédent 18 574 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui comprennent, conformément, le bilan, le compte de résultat et une annexe.

Pour ce premier exercice, les comptes annuels sont arrêtés selon le référentiel comptable CRC 2009-10 et appliquent les principes de la comptabilité d'engagement.

Les comptes de réserves ont été reconstituées pour tenir compte de l'acquisition en fonds propres des locaux situés à Orly pour 182 000 €.

Le solde du capital de l'emprunt contracté pour l'acquisition des locaux figure au passif du bilan pour le montant restant dû.

2. EVENEMENTS POSTERIEURS A L'EXERCICE

Les comptes de l'exercice 2020 ont donc été arrêtés dans le contexte de la crise sanitaire et économique liée à l'épidémie de la COVID-19, sur la base de la continuité des activités.

Compte tenu du caractère récent de l'épidémie, le syndicat n'est pas en mesure d'en apprécier toute l'incidence mais n'a pas connaissance, à ce stade, d'incertitude significative susceptible de remettre en cause sa capacité à poursuivre ses activités.

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les principes généraux de prudence, de régularité, de sincérité et d'image fidèle ont été respectés à partir des hypothèses de base suivantes :

1. Continuité de l'exploitation,
2. Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

3. Indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments du patrimoine est la méthode des coûts historiques. Figure à l'actif du bilan la valeur d'acquisition des locaux d'Orly pour un montant brut de 182 K€. Les amortissements pratiqués et reconstitués depuis l'origine de l'acquisition s'élèvent à 77 567 €.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

✓ **Stocks**

Les stocks sont évalués au coût d'achat comprennent exclusivement les nuitées Mobil homes.

✓ **Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

✓ **Disponibilités**

Les disponibilités sont d'un montant de 23 114 € ; dont un compte épargne sur un compte Livret Bleu Association pour 20 233,81 €.

✓ **Dettes fournisseurs et autres dettes**

Les dettes d'exploitation s'élèvent à 4 798 € et sont toutes à moins d'un an.

Les honoraires de l'expert-comptable s'élèvent à 2 880 €

Le solde du capital sur emprunt s'élève à 58 107 €

✓ **Notes relatives à certains postes du comptes de résultat**

Les cotisations nettes s'élèvent à 254 259 €

Les achats et les charges externes s'élèvent à 136 352 €

✓ **Effectif**

Le syndicat n'emploie aucun salarié au 31/12/2020

4. TABLEAU DES RESSOURCES DU SYNDICAT

RESSOURCES DE L'EXERCICE	31-déc-20
Cotisations reçues	254 259
Reversement cotisations	- 98 230
Subventions reçues	6 000
Autres produits d'exploitation	5 964
Produits financiers	60
Total des ressources	168 053