

NSK



COMPTES ANNUELS
AU
31 DECEMBRE 2021

UNSA UTL
56, rue du Faubourg Montmartre
75009 Paris



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 de Présentation

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels du syndicat UNSA - UTL pour l'exercice clos le 31 décembre 2021, et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission en date du 22 juillet 2013, 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 | : | 23 955,72 | €uros |
| • Produits d'exploitation | : | 110 041,70 | €uros |
| • Résultat net comptable | : | 18 047,97 | €uros |

Fait à Paris, le 20 mai 2022



Serge Girault
Associé
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

NSK

BILAN & RESULTAT 31/12/2021



UNSA UTL
BILAN AU 31/12/2021

| | 31/12/2021 | | | 31/12/2020 |
|---|------------------|---------------------|------------------|------------------|
| | Valeur brute | Amort. & provisions | Valeur nette | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 275,40 | 275,40 | - | - |
| Immobilisations corporelles | 16 599,45 | 13 462,75 | 3 136,70 | 93,93 |
| Immobilisations financières | | | - | - |
| Total 1 | 16 874,85 | 13 738,15 | 3 136,70 | 93,93 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| <u>CREANCES D'EXPLOITATION</u> | | | | |
| Autres créances | - | - | - | - |
| <u>FOURNISSEURS DEBITEURS</u> | - | - | - | - |
| <u>COMPTES FINANCIERS</u> | | | | |
| Disponibilités | 15 832,33 | - | 15 832,33 | 13 163,82 |
| <u>COMPTES DE REGULARISATION</u> | | | | |
| Charges constatées d'avance | 4 986,69 | - | 4 986,69 | 4 050,00 |
| Total 2 | 20 819,02 | - | 20 819,02 | 17 213,82 |
| TOTAL DE L'ACTIF | 37 693,87 | 13 738,15 | 23 955,72 | 17 307,75 |

UNSA UTL
BILAN AU 31/12/2021

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--|------------------|------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Réserves | 2 907,75 | 8 637,21 |
| Report à nouveau à affecter | - | - |
| Excédent (+) / Déficit de l'exercice (-) | 18 047,97 | (5 729,46) |
| Total 1 | 20 955,72 | 2 907,75 |
| 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> | | |
| Fournisseurs et charges à payer | 3 000,00 | 14 400,00 |
| Dettes fiscales et sociales | - | - |
| Autres dettes | - | - |
| <u>COMPTES DE REGULARISATION</u> | | |
| Produits constatés d'avance | - | - |
| Total 3 | 3 000,00 | 14 400,00 |
| TOTAL DU PASSIF | 23 955,72 | 17 307,75 |

UNSA UTL
COMPTE DE RESULTAT - 31 DECEMBRE 2021

| COMPTE DE RESULTAT EN LISTE | 31/12/21 | 31/12/2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| COTISATIONS | 109 661,70 | 103 196,03 |
| AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION | 380,00 | - |
| TOTAL I - PRODUITS D'EXPLOITATION | 110 041,70 | 103 196,03 |
| ACHATS NON STOCKES DE MATIERE ET FOURNITURES | 1 968,56 | 2 832,93 |
| FRAIS DE SEMINAIRE, COLLOGUE ET CONGRES | 282,00 | 1 872,90 |
| REMUNERATIONS D'INTERMEDIAIRES HONORAIRES | 10 738,70 | 6 908,74 |
| ASSURANCES | | |
| DOCUMENTATION | 349,51 | 182,00 |
| CATALOGUES ET IMPRIMES-COMMUNICATIONS | 6 966,76 | 11 904,00 |
| DEPLACEMENTS, MISSION ET RECEPTIONS | 33 166,48 | 26 806,45 |
| FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICATION | 426,66 | 4 375,55 |
| FRAIS BANCAIRES DIVERS | 3 591,23 | 2 649,20 |
| AIDE AU DEVELOPPEMENT | - | 10 000,00 |
| REVERSEMENTS AUX ORGANISATIONS AFFILIEES | 45 219,50 | 41 728,75 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS | 737,43 | 158,85 |
| AUTRES CHARGES | - | 60,00 |
| TOTAL II - CHARGES D'EXPLOITATION | 103 446,83 | 109 479,37 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (TOTAL I - TOTAL II) - | 6 594,87 | (6 283,34) |
| PRODUITS FINANCIERS | 53,10 | 53,88 |
| CHARGES FINANCIERES | - | - |
| RESULTAT FINANCIER | 53,10 | 53,88 |
| RESULTAT COURANT | 6 647,97 | (6 229,46) |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | 11 400,00 | 1 500,00 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | 11 400,00 | 1 500,00 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | - | 1 000,00 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | - | 1 000,00 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 11 400,00 | 500,00 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 18 047,97 | (5 729,46) |

NSK

groupe-nsk.com

ANNEXE



UNSA UTL
COMPTES AU 31 DECEMBRE 2021

NOTES ANNEXES

NOTE 1 : PRESENTATION DU SYNDICAT ET FAITS CARACTERISTIQUES

UNSA TRANSPORTS ET LOGISTIQUE (UTL) assume la représentation de la profession et la défense des intérêts collectifs des salariés des réseaux couverts par le transport léger.

L'UTL est affiliée à l'UNSA Transport.

NOTE 2 : FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Les faits marquants ci-dessous sont intervenus au cours de l'exercice écoulé :

- *le montant des cotisations impayées par prélèvement s'élève à 5 874,38€ soit 6,79% du total des cotisations payées par prélèvement ;*
- *le prolongement de l'état d'urgence sanitaire lié au Covid-19.*

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 2018-06), 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.

NSK

■ 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 ET DETTES

Les créances et 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.

■ REGLES DE RATTACHEMENT DES CHARGES ET DES PRODUITS

Les charges et produits enregistrés en comptabilité concernent l'exercice. Le fait générateur de la reconnaissance du produit d'une cotisation correspond à l'encaissement effectif de la cotisation.

Le syndicat comptabilise les cotisations encaissées pour leur montant brut et enregistre les versements en charges.

Le fait générateur de la comptabilisation en produit des autres ressources du syndicat est la période de rattachement dudit produit, lequel est provisionné le cas échéant.

NOTE 4 : INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

4.1 ETAT DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

| Nature | Valeur d'acquisition | Amortissements antérieurs | Amortissements de l'exercice | Amortissements cumulés | Valeur nette à la clôture |
|-----------------------|----------------------|---------------------------|------------------------------|------------------------|---------------------------|
| Logiciel | 275,40 € | 275,40 € | 0,00 € | 275,40 € | 0,00 € |
| Matériel informatique | 15 993,20 € | 12 213,00 € | 676,80 € | 12 889,80 € | 3 103,40 € |
| Matériel Bureau | 606,25 € | 512,32 € | 60,63 € | 572,95 € | 33,30 € |
| TOTAL | 16 874,85 € | 13 000,72 € | 737,43 € | 13 738,15 € | 3 136,70 € |

NSK

Au 31/12/2021, la valeur nette comptable des immobilisations corporelles et incorporelles détenues par l'UTL s'élève à 3 136,70 €.

4.2 ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

4.2.1 ETAT DES DETTES

| DETAIL DES DETTES | MONTANT |
|-------------------------|-----------------|
| HONORAIRES COMPTABLES | 3 000,00 |
| TOTAL DES DETTES | 3 000,00 |

4.3 TRESORERIE

| TRESORERIE | MONTANT BRUT |
|---------------------------------------|------------------|
| BANQUE CREDIT MUTUEL COMPTES COURANTS | 6 840,37 |
| BANQUE BRED | 10,00 |
| COMPTES BANCAIRES | 6 850,37 |
| BANQUE CREDIT MUTUEL LIVRETS BLEU | 8 925,55 |
| BANQUE BRED LIVRETS A | 56,41 |
| LIVRETS | 8 981,96 |
| | |
| TOTAL | 15 832,33 |

4.4 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance correspondent aux dépenses de conception et d'impression des agendas 2022 d'UTL (4 374€) et d'abonnement aux éditions TISSOT (612,69€).

4.5 FONDS PROPRES

4.5.1 VARIATION

| COMPTES | BILAN D'OUVERTURE | AUGMENTATION | DIMINUTION | VALEUR A LA CLOTURE |
|-----------------------------|----------------------|------------------|-----------------|------------------------|
| Report à nouveau | 8 637,21 | | 5 729,46 | 2 907,75 |
| Résultat de l'exercice 2020 | -5 729,46 | 5 729,46 | - | 0,00 |
| Résultat de l'exercice 2021 | | 18 047,97 | - | 18 047,97 |
| TOTAL | 2 907,75 | 23 777,43 | 5 729,46 | 20 955,72 |

4.5.2 PROPOSITION D'AFFECTATION DU BENEFICE ET DES RESERVES ANTERIEUREMENT CONSTITUEES

Il est proposé d'affecter le bénéfice de l'exercice 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 :

| | |
|--------------------------|--------------|
| Recettes propres : | 109 661,70 € |
| Refacturation de frais : | 380,00 € |

5.2 PRODUITS EXCEPTIONNELS

Cette rubrique enregistre une reprise des dépenses d'affranchissement de plis sur les exercices 2018, 2019 et 2020. En effet, des charges à payer ont été constituées au titre de ces trois exercices pour couvrir les frais d'affranchissement d'UNSA transport dont les factures ne seront pas finalement reçues.

5.3 CHARGES

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

5.4 TABLEAU DES RESSOURCES NETTES DE FONCTIONNEMENT

| | MONTANT |
|---|------------------|
| Cotisations | 109 661,70 |
| Produits financiers | 53,10 |
| Produits divers | 380,00 |
| Produits exceptionnels | 11 400,00 |
| Reversements des cotisations à la Fédération UNSA | -45 219,50 |
| Part des ressources appartenant à l'UTL | 76 275,30 |

NOTE 6 : INFORMATIONS DIVERSES

Le syndicat n'emploie pas de personnel salarié.

NOTE 7 : ENGAGEMENTS RECUS

Néant.