

# Présentation des comptes 2023 de UNSA SMA

La trésorerie de UNSA SMA se décompose en deux comptes :

- Le **compte « COTISATIONS »** recense tous les mouvements relatifs aux cotisations : la perception des adhésions et les versements effectués à la Fédération UNSA et à UNSA National.
- Le **compte « Fonctionnement »** recense tous les mouvements relatifs au fonctionnement et aux événements de notre cellule syndicale.

La présentation à suivre vous exposera le résultat de notre activité 2023 au travers de chacun des comptes de résultats.

Un compte de résultat regroupe sur un an l'ensemble des appauvrissements et des enrichissements constatés au cours de l'exercice. Des rubriques regroupent par thématiques les sorties et les rentrées de richesse :

- Si le cumul des rentrées a été supérieur au cumul des dépenses, il y a alors « Enrichissement » et on parlera d'« Excédent » ;
- Si le cumul des dépenses a été supérieur au cumul des rentrées, il y a alors d'« Appauvrissement » et on parlera de « Déficit ».

On retrouvera cet enrichissement ou cet appauvrissement dans les soldes des comptes bancaires en comparant le solde d'arrivée au 31/12 avec le solde du départ au 01/01 : un écart positif est un bénéfice, un écart négatif est une perte.

Les bilans présentés (Cumul et détail des deux comptes) exposent la cohérence des évolutions d'une année sur l'autre.

Le bilan est le document qui décrit la santé financière de notre cellule UNSA, au 31/12/2023, date de la clôture des comptes annuels. Il recense ce que nous possédons (l'actif) et ce que nous devrions si nous avons des dettes (le passif), autrement dit les ressources engagées pour financer son actif (capital social, emprunts, ...).

# Compte « Cotisations »

| Charges              |  |                    | Produits              |                       |                    |
|----------------------|--|--------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 606000               | Frais de serrurie                        | - €                | 740000                | Subvention            | - €                |
| 606300               | Fournitures de bureau                    | - €                | 756000                | Cotisations Adhérents | 8 522,60 €         |
| 618000               | Frais d'abonnement                       | 2 400,00 €         | 770000                | transfert Cpte a cpte | 59 290,33 €        |
| 623300               | Communication                            | 400,00 €           |                       |                       | - €                |
| 625100               | Frais de déplacements et représentations | 138,27 €           |                       |                       | - €                |
| 627000               | Frais de carte bancaire                  | 2,53 €             |                       |                       | - €                |
| 650001               | Reversement des cotisations Nationale    | 1 214,88 €         |                       |                       | - €                |
| 650002               | Reversement des cotisations Fédération   | 1 254,12 €         |                       |                       | - €                |
| 653000               | Frais Assemblée Générale                 | - €                |                       |                       | - €                |
| 670000               | Transfert cpte à cpte                    | 59 290,33 €        |                       |                       | - €                |
|                      |  |                    |                       |                       | - €                |
|                      |  |                    |                       |                       | - €                |
| <b>Total charges</b> |  | <b>64 700,13 €</b> | <b>Total produits</b> |                       | <b>67 812,93 €</b> |

**Résultat excédentaire 3 112,80**

## Remarques

- **Compte 623300 « Communication » :**  
UNSA a un contrat de communication avec la société TY'RKALL ANDRAK. A ce titre, 200 € sont versés tous les mois. Or, les deux premières mensualités, soit 400 €, ont été versées à partir du compte « Cotisations ». Désormais, les autres mensualités sont payées à partir du compte « Fonctionnement ».
- **Compte 618000 « Frais d'abonnement » :**  
Il s'agit d'une facture de « ACC CSE », notre support Juridique de Véronique BERSON, payée par chèque en Février.  
Désormais cette facture sera payée et comptabilisée sur le compte « Fonctionnement ».
- **Compte 625100 « Frais de déplacement et représentation » :**  
Il s'agit d'une facture API payée par chèque BNP.  
Désormais tous les frais de déplacement et représentation sont réglés à partir du compte « Fonctionnement ».
- **Comptes 670 et 770 « Transfert de compte à compte » (« 6... = debit, « 7... » = Crédit) :**  
Plusieurs évènements :
  - Pour l'ouverture du compte « Fonctionnement » Crédit Mutuel, nous avons avancé une somme de 1500€, financée à partir du compte « Cotisations UNSA » BNP.
  - Puis la BNP a crédité le solde du compte « Fonctionnement » BNP par erreur sur le compte « Cotisations » de Crédit Mutuel (26474.88€).
  - Nous avons alors transféré le montant (26474.88 €), diminué de l'avance des 1500€ (soit 24974.88€) du compte « Cotisations » Crédit Mutuel sur le compte « Fonctionnement » Crédit Mutuel.
  - Puis au mois de septembre, la BNP a viré le solde du compte « Cotisations UNSA » BNP sur le compte « Cotisations » Crédit Mutuel (32815.45€).  
→ Les montants reportés dans le tableau sont le cumul de tous ces mouvements (26474.88 + 32815.45).

**Le résultat est excédentaire de 3 112.80 €**

: cet excédent aurait été plus important avec l'affectation de certaines factures sur le compte « Fonctionnement ».

# Compte « Fonctionnement »

| Charges              |                         |                 | Produits              |                       |                 |
|----------------------|-------------------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| <b>606000</b>        | Frais de serrurie       | - €             | <b>740000</b>         | Subvention            | 10 905,00 €     |
| <b>606300</b>        | Fournitures de bureau   | - €             | <b>756000</b>         | Cotisations Adhérents | - €             |
| <b>618000</b>        | Frais d'abonnement      | - €             | <b>770000</b>         | transfert Cpte a cpte | 26 474,88 €     |
| <b>623300</b>        | Communication           | 2 481,78 €      |                       |                       | - €             |
| <b>625100</b>        | Frais de déplacements   | 7 360,81 €      |                       |                       | - €             |
| <b>627000</b>        | Frais de carte bancaire | 60,39 €         |                       |                       | - €             |
| <b>633300</b>        | Prestations services    | 2 400,00 €      |                       |                       | - €             |
| <b>650001</b>        | Reversement des cotis   | - €             |                       |                       | - €             |
| <b>650002</b>        | Reversement des cotis   | - €             |                       |                       | - €             |
| <b>653000</b>        | Frais Assemblée Génér   | - €             |                       |                       | - €             |
| <b>670000</b>        | transfert Cpte a cpte   | 26 474,88 €     |                       |                       | - €             |
| <b>Total charges</b> |                         | <b>38777,86</b> | <b>Total produits</b> |                       | <b>37379,88</b> |

Résultat      déficitaire      -1397,98

Remarques :

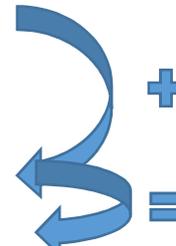
- **Compte 740000 « Dotation » :**  
La dotation est la somme reversée par la SMABTP. Il s'agit de la source de financement de notre fonctionnement.
- **Compte 623300 « Communication » :**  
il s'agit :
  - o Du contrat IONOS hébergement (261.46 €)
  - o Du contrat TY'RKALL ANDRAK (1800 €) Rappelons que 400 € ont été versés à partir du compte « Cotisations »
  - o L'achat de carte de visite : 420.32 €
- **Compte 625100 « Frais de déplacements et de représentations » :**
  - o 248.98 € en hébergement ;
  - o 843.45 € en transport ;
  - o 6068.38 € en frais de repas ;
  - o 200 € en fleurs funéraires
- **Compte 633300 « Prestation de service » :**
  - o Il s'agit du contrat « ACC CSE » qui court de Septembre à Septembre. L'annuité précédente a été réglée à partir du compte « Cotisations » en début d'année.
- **Comptes 670 & 770 « transfert de compte à compte » :**  
Ces montants tracent les mouvements de la fermeture du compte BNP au profit du Crédit MUTUEL.

Le résultat est **déficitaire de 1340.58 €**

# Bilans des Comptes UNSA GROUPE SMA exercice 2022

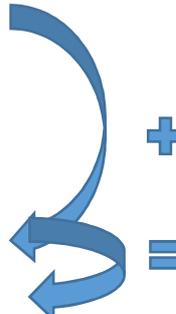
## 1) Compte Fonctionnement :

|  |             |                    |   |
|--|-------------|--------------------|---|
| <b>Solde de banque au 31/12/2022 :</b> |             | <b>19 396.20 €</b> |   |
| - Charges (frais divers) :             | 38 720.46 € |                    | + |
| - Produits :                           | 37 379.88 € |                    |   |
|  | Déficit :   | <b>-1 340.58 €</b> | = |
| <b>Solde de banque au 31/12/2022 :</b> |             | <b>17 951.02 €</b> |   |



## 2) Compte Cotisations :

|  |             |                    |   |
|--|-------------|--------------------|---|
| <b>Solde de banque au 31/12/2022 :</b> |             | <b>32 803.45 €</b> |   |
| - Charges :                            | 64 700.13€  |                    | + |
| - Produits :                           | 67 812.93 € |                    |   |
|  | Excédent :  | <b>3 112.80 €</b>  | = |
| <b>Solde de banque au 31/12/2022 :</b> |             | <b>35 916.25 €</b> |   |



**Bilan global au 31/12/2023 Comptes UNSA et FONCTIONNEMENT**

| ACTIF                     |      |        |                   |                 | PASSIF                                |                   |                         |
|---------------------------|------|--------|-------------------|-----------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------------|
| Actif Immobilisé          | Brut | Amort. | Net au 31/12/2023 | Net au 31/12/22 | Fonds propres                         | Net au 31/12/2023 | Net au 31/12/22         |
| Actif incorporel          | 0,00 | 0,00   | 0,00              | 0,00            | Fonds syndicaux sans droit de reprise |                   |                         |
| Actif corporel            | 0,00 | 0,00   | 0,00              | 0,00            | Ecart de réévaluation                 |                   |                         |
| Actif financier           | 0,00 | 0,00   | 0,00              | 0,00            | Réserves                              |                   |                         |
| <b>Total</b>              | 0,00 | 0,00   | 0,00              | 0,00            | Report à nouveau                      | 63257,25          | 57676,15                |
| <b>Actif Circulant</b>    |      |        |                   |                 | Résultat                              | 1772,22           | 5581,1                  |
| Stocks et fournitures     |      |        |                   |                 | Autres fonds syndicaux                |                   |                         |
| Créances                  |      |        |                   |                 | <b>Total</b>                          | <b>65029,47</b>   | <b>63267,25</b>         |
| <b>Total</b>              | 0,00 | 0,00   | 0,00              | 0,00            | <b>Provisions</b>                     |                   |                         |
|                           |      |        |                   |                 | <b>Total</b>                          | <b>0</b>          | <b>0</b>                |
| Disponibilités            |      |        | 53 867,27 €       | 52 095,05 €     | <b>Dettes</b>                         |                   |                         |
| <b>Total</b>              |      |        | 17 951,02 €       | 52 095,05 €     | Emprunts /Dettes auprès établi.crédit |                   |                         |
|                           |      |        |                   |                 | Dettes financières                    |                   |                         |
| Comptes de régularisation | - €  |        |                   |                 | Dettes diverses                       |                   |                         |
| <b>Total</b>              | - €  | - €    | - €               | - €             | <b>Total</b>                          | <b>0</b>          | <b>0</b>                |
|                           |      |        |                   |                 | Compte de régularisation              | 0                 | 0                       |
|                           |      |        |                   |                 |                                       |                   |                         |
| <b>TOTAL ACTIF</b>        |      |        | 53 867,27 €       | 52 095,05 €     | <b>TOTAL PASSIF</b>                   |                   | 53 867,27 € 52 095,05 € |

| UNSA / COTISATION         |      |        |                   |                 |                                       |                   |                         |
|---------------------------|------|--------|-------------------|-----------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------------|
| ACTIF                     |      |        |                   |                 | PASSIF                                |                   |                         |
| Actif Immobilisé          | Brut | Amort. | Net au 31/12/2023 | Net au 31/12/22 | Fonds propres                         | Net au 31/12/2023 | Net au 31/12/22         |
| Actif incorporel          | 0,00 | 0,00   | 0,00              | 0,00            | Fonds syndicaux sans droit de reprise |                   |                         |
| Actif corporel            | 0,00 | 0,00   | 0,00              | 0,00            | Ecart de réévaluation                 |                   |                         |
| Actif financier           | 0,00 | 0,00   | 0,00              | 0,00            | Réserves                              |                   |                         |
| <b>Total</b>              | 0,00 | 0,00   | 0,00              | 0,00            | Report à nouveau                      | 32803,45          | 33570,07                |
| <b>Actif Circulant</b>    |      |        |                   |                 | Résultat                              | 3112,8            | 766,62                  |
| Stocks et fournitures     |      |        |                   |                 | Autres fonds syndicaux                |                   |                         |
| Créances                  |      |        |                   |                 | <b>Total</b>                          | <b>35916,25</b>   | <b>32803,45</b>         |
| <b>Total</b>              | 0,00 | 0,00   | 0,00              | 0,00            | <b>Provisions</b>                     |                   |                         |
|                           |      |        |                   |                 | <b>Total</b>                          | <b>0</b>          | <b>0</b>                |
| Disponibilités            |      |        | 35 916,25 €       | 32 803,45 €     | <b>Dettes</b>                         |                   |                         |
| <b>Total</b>              |      |        |                   | 32 803,45 €     | Emprunts /Dettes auprès établi.crédit |                   |                         |
|                           |      |        |                   |                 | Dettes financières                    |                   |                         |
| Comptes de régularisation | - €  |        |                   |                 | Dettes diverses                       |                   |                         |
| <b>Total</b>              | - €  | - €    | - €               | - €             | <b>Total</b>                          | <b>0</b>          | <b>0</b>                |
|                           |      |        |                   |                 | Compte de régularisation              |                   | 0                       |
|                           |      |        |                   |                 |                                       |                   |                         |
| <b>TOTAL ACTIF</b>        |      |        | 35 916,25 €       | 32 803,45 €     | <b>TOTAL PASSIF</b>                   |                   | 35 916,25 € 32 803,45 € |

| FONCTIONNEMENT            |      |        |                   |                 |                                       |                   |                         |
|---------------------------|------|--------|-------------------|-----------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------------|
| ACTIF                     |      |        |                   |                 | PASSIF                                |                   |                         |
| Actif Immobilisé          | Brut | Amort. | Net au 31/12/2023 | Net au 31/12/22 | Fonds propres                         | Net au 31/12/2023 | Net au 31/12/22         |
| Actif incorporel          | 0,00 | 0,00   | 0,00              | 0,00            | Fonds syndicaux sans droit de reprise |                   |                         |
| Actif corporel            | 0,00 | 0,00   | 0,00              | 0,00            | Ecart de réévaluation                 |                   |                         |
| Actif financier           | 0,00 | 0,00   | 0,00              | 0,00            | Réserves                              |                   |                         |
| <b>Total</b>              | 0,00 | 0,00   | 0,00              | 0,00            | Report à nouveau                      | 19291,6           | 24106,08                |
| <b>Actif Circulant</b>    |      |        |                   |                 | Résultat                              | -1340,58          | 4814,48                 |
| Stocks et fournitures     |      |        |                   |                 | Autres fonds syndicaux                |                   |                         |
| Créances                  |      |        |                   |                 | <b>Total</b>                          | <b>17951,02</b>   | <b>19291,6</b>          |
| <b>Total</b>              | 0,00 | 0,00   | 0,00              | 0,00            | <b>Provisions</b>                     |                   |                         |
|                           |      |        |                   |                 | <b>Total</b>                          | <b>0</b>          | <b>0</b>                |
| Disponibilités            |      |        | 17 951,02 €       | 19 291,60 €     | <b>Dettes</b>                         |                   |                         |
| <b>Total</b>              |      |        | 17 951,02 €       | 19 291,60 €     | Emprunts /Dettes auprès établi.crédit |                   |                         |
|                           |      |        |                   |                 | Dettes financières                    |                   |                         |
| Comptes de régularisation | - €  | - €    |                   |                 | Dettes diverses                       |                   |                         |
| <b>Total</b>              | - €  | - €    | - €               | - €             | <b>Total</b>                          | <b>0</b>          | <b>0</b>                |
|                           |      |        |                   |                 | Compte de régularisation              | 0                 | 0                       |
|                           |      |        |                   |                 |                                       |                   |                         |
| <b>TOTAL ACTIF</b>        |      |        | 17 951,02 €       | 19 291,60 €     | <b>TOTAL PASSIF</b>                   |                   | 17 951,02 € 19 291,60 € |