S.N.P.S.T.

Comptes au
30 Septembre 2020

S.N.P.S.T.

Sommaire

Attestation de Présentation 1

Bilan Association 2

Annexes Associations 6

PREAMBULE 6

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE 6

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES 6

METHODE GENERALE 6

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION 6

NOTES SUR LE BILAN ACTIF 7

NOTES SUR LE BILAN PASSIF 8

Attestation de Présentation

ATTESTATION
d'expert comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

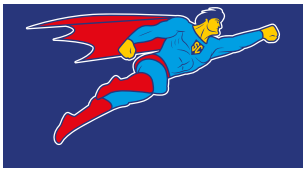
Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise S.N.P.S.T. pour l'exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

A la date de mes travaux qui ne constituent ni un examen limité, ni un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

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

total du bilan	119 922,15	Euros
chiffre d'affaires	33 295,00	Euros
résultat net comptable	18 454,19	Euros

Fait à TOULOUSE



Bilan Association

S.N.P.S.T.

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020

BILAN ACTIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
TOTAL (I)						
STOCKS ET EN COURS:						
Autres créances						
Disponibilités	**119 872**		**119 872**	99,96	**101 163**	99,70
514000 BANQUE POSTALE	*47 331*		*47 331*	39,47	*29 159*	28,74
514300 BANQUE	*300*		*300*	0,25	*300*	0,30
514400 COMPTE LIVRET	*72 241*		*72 241*	60,24	*71 704*	70,67
Charges constatées d'avance	**50**		**50**	0,04	**305**	0,30
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	*50*		*50*	0,04	*305*	0,30
TOTAL (II)	**119 922**		**119 922**	100,00	**101 468**	100,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	***119 922***		***119 922***	100,00	***101 468***	100,00

S.N.P.S.T.

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020

BILAN PASSIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2019 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	**37 811**	31,53	**37 811**	37,26
101000 FONDS ASSOCIATIFS	*37 811*	31,53	*37 811*	37,26
Report à nouveau	**15 365**	12,81	**6 605**	6,51
110000 REPORT A NOUVEAU CT	*15 365*	12,81	*6 605*	6,51
Résultat de l'exercice	**18 454**	15,39	**8 760**	8,63
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
TOTAL(I)	***71 630***	59,73	***53 176***	52,41
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**48 292**	40,27	**48 292**	47,59
156100 PROV CTX	*48 292*	40,27	*48 292*	47,59
TOTAL (II)	***48 292***	40,27	***48 292***	47,59
FONDS DEDIÉS				
TOTAL(III)				
DETTES				
TOTAL(IV)				
TOTAL PASSIF	**119 922**	100,00	***101 468***	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

S.N.P.S.T.

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020 DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises	**112**		**112**	0,34	**112**	0,22		0,00
707000 REVUE	*112*		*112*	0,34	*112*	0,22		0,00
Prestations de services	**33 183**		**33 183**	99,66	**51 134**	99,78	**-17 951**	-35,10
706000 COTISATIONS	*33 183*		*33 183*	99,66	*50 903*	99,33	*-17 720*	-34,80
706100 REPAS					*231*	0,45	*-231*	-100,00
Montants nets produits d'expl.	***33 295***		***33 295***	100,00	***51 246***	100,00	***-17 951***	-35,02
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Subventions d'exploitation			**4 132**	12,41	**4 223**	8,24	-91	-2,14
740000 SUBVENTION			*4 132*	12,41	*4 223*	8,24	*-91*	-2,14
Transfert de charges					**550**	1,07	-550	-100,00
791000 TRANSFERT DE CHARGE					*550*	1,07	*-550*	-100,00
Sous-total des autres produits d'exploitation			***4 132***	12,41	***4 773***	9,31	***-641***	-13,42
Total des produits d'exploitation (I)			***37 427***	112,41	***56 019***	109,31	***-18 592***	-33,18
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
PRODUITS FINANCIERS:								
Autres intérêts et produits assimilés			**538**	1,62	**533**	1,04	5	0,94
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS			*538*	1,62	*533*	1,04	*5*	0,94
Total des produits financiers (III)			***538***	1,62	***533***	1,04	***5***	0,94
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion			**15 000**	45,05			15 000	N/S
771800 AUTRES PDTS EXCEPTIONNELS			*15 000*	45,05			*15 000*	N/S
Total des produits exceptionnels (IV)			***15 000***	45,05			***15 000***	N/S
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			***52 965***	159,08	***56 552***	110,35	***-3 587***	-6,33
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT								
TOTAL GENERAL			***52 965***	159,08	***56 552***	110,35	***-3 587***	-6,33
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Autres achats non stockés			**190**	0,57	**60**	0,12	130	216,67
606400 FOURNITURES ADMINISTRATRIVES			*190*	0,57	*60*	0,12	*130*	216,67
Services extérieurs			**22 383**	67,23	**23 093**	45,06	-710	-3,06
611000 SOUS TRAITANCE GENERALE			*21 783*	65,42	*21 270*	41,51	*513*	2,41
613000 LOCATIONS			*600*	1,80	*1 700*	3,32	*-1 100*	-64,70
616000 PRIMES D'ASSURANCES					*122*	0,24	*-122*	-100,00
Autres services extérieurs			**11 207**	33,66	**15 452**	30,15	-4 245	-27,46
622600 HONORAIRES			*1 092*	3,28	*936*	1,83	*156*	16,67
623600 CATALOGUES & IMPRIMES					*705*	1,38	*-705*	-100,00
623800 DIVERS			*300*	0,90			*300*	N/S
625100 VOYAGES & DEPLACEMENTS			*59*	0,18	*1 000*	1,95	*-941*	-94,09
625610 FRAIS ASSEMBLEE GENERALE			*3 315*	9,96	*1 016*	1,98	*2 299*	226,28
625620 FRAIS BUREAU NATIONAL			*4 021*	12,08	*7 054*	13,76	*-3 033*	-42,99
625640 FRAIS AUTRES REUNIONS			*1 043*	3,13	*4 346*	8,48	*-3 303*	-75,99
626100 TELEPHONE			*1 227*	3,69	*270*	0,53	*957*	354,44
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.			*151*	0,45	*125*	0,24	*26*	20,80

S.N.P.S.T.

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020 DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
Autres charges	**730**	2,19	**2 787**	5,44	-2 057	-73,80
651600 DROIT D'AUTEUR ET REPRODUCTION	*275*	0,83			*275*	N/S
658000 CHARGES DIV. GESTION COURANTE	*455*	1,37	*2 787*	5,44	*-2 332*	-83,66
Total des charges d'exploitation (I)	***34 511***	103,65	***41 392***	80,77	***-6 881***	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
CHARGES FINANCIERES:						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion			**6 400**	12,49	-6 400	-100,00
672000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU			*6 400*	12,49	*-6 400*	-100,00
Total des charges exceptionnelles (IV)			***6 400***	12,49	***-6 400***	-100,00
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	***34 511***	103,65	***47 792***	93,26	***-13 281***	-27,78
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	***18 454***	55,43	***8 760***	17,09	***9 694***	110,66
TOTAL GENERAL	***52 965***	159,08	***56 552***	110,35	***-3 587***	-6,33

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						

Annexes Associations

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2020 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/09/2019 avait une durée de 12 mois.
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 119 922,15 E.
Le résultat net comptable est un excédent de 18 454,19 E.
Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le bureau.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.
Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.
L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.
Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en EUROS.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Créances :
Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Provisions pour risques et charges :
Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Contributions volontaires :
Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers			
Autres créances			
Charges constatées d'avance	50	50	
TOTAL	**50**	**50**	

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds associatifs

Postes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprises:	37 811			37 811
Valeur du patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apport sans droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par organisme (1)				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves:				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves (2)				
SOUS TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)	**37 811**			**37 811**
Fonds associatifs avec droit de reprises:				
Apport avec droit de reprise				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou d'une condition				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Résultat sous contrôle de tiers financeurs				
Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
SOUS TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (II)				
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I+II)	**37 811**			**37 811**

Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées - à l'exercice - aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		15 365
SOLDE		**15 365**

Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pensions obligatoires similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretiens et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	48 292			48 292
TOTAL (II)	**48 292**			**48 292**
TOTAL GENERAL (I+II)	**48 292**			**48 292**
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles				

Description des éléments significatifs ou importants

Les provisions constituées concernent l'éventualité de prise en charge des coûts de contentieux par le syndicat dans le cadre de sa mission d'assistance à la profession au travers d'éventuels contentieux de ses membres avec leurs employeurs, pour la part non prise en charge par le "sou médical".

VOTRE ENTREPRISE MÉRITE UN SUPER-HÉROS !

SARL au capital de 10 000 € • 72, rue Riquet • Bâtiment A • 31000 Toulouse • **T.** 05 62 27 07 43 • **www.supercompteur.com**
Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de Toulouse Midi-Pyrénées • SIRET : 834 394 660 00015 • RCS : Toulouse 834 394 660 • NIC : FR52834394660