

S.N.P.S.T.

**Comptes annuels au
31 Décembre 2023**



S.N.P.S.T.

Sommaire

Attestation de Présentation	1
Bilan Association	2
Annexes	12
<i>PREAMBULE</i>	12
<i>EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</i>	12
<i>PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	12
<i>METHODE GENERALE</i>	12
<i>PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>	12
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	13
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	15
Soldes Intermédiaires de Gestion	17
Liste des Immobilisations	18

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 01/01/2023 au 31/12/2023 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 18 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	171 020,98	Euros
chiffre d'affaires	25 853,68	Euros
résultat net comptable	18 857,95	Euros

Fait à TOULOUSE

Signature de l'Expert Comptable



Cabinet Super Compteur

Bilan Association

S.N.P.S.T.

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	1 348	1 247	101	0,06	550	0,36
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	1 348	1 247	101	0,06	550	0,36
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	2 994		2 994	1,75		
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	167 830		167 830	98,13	150 294	99,00
Charges constatées d'avance	96		96	0,06	962	0,63
TOTAL (II)	170 920		170 920	99,94	151 257	99,64
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	172 268	1 247	171 021	100,00	151 806	100,00

S.N.P.S.T.

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	37 811	22,11	37 811	24,91
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	65 704	38,42	35 475	23,37
Résultat de l'exercice	18 858	11,03	30 229	19,91
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
	TOTAL (I)	122 372	71,55	103 514
				68,19
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	48 292	28,24	48 292	31,81
	TOTAL (II)	48 292	28,24	48 292
				31,81
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
	TOTAL (III)			
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	14	0,01		
Autres				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	343	0,20		
	TOTAL (IV)	357	0,21	
Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL PASSIF	171 021	100,00	151 806
				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 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises	56		56	0,22			56	N/S
Production vendue de biens								
Prestations de services	25 798		25 798	99,78	22 514	100,00	3 284	14,59
Montants nets produits d'expl.	25 854		25 854	100,00	22 514	100,00	3 340	14,84
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			7 405	28,64	9 098	40,41	-1 693	-18,60
Cotisations								
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits								
Reprise sur provisions, dépréciations								
Transfert de charges								
Sous-total des autres produits d'exploitation			7 405	28,64	9 098	40,41	-1 693	-18,60
Total des produits d'exploitation (I)			33 259	128,64	31 612	140,41	1 647	5,21
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Exédent transféré (II)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			2 166	8,38	1 004	4,46	1 162	115,74
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)			2 166	8,38	1 004	4,46	1 162	115,74
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion					20 412	90,66	-20 412	-100,00
Sur opérations en capital								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)					20 412	90,66	-20 412	-100,00
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			35 425	137,02	53 029	235,54	-17 604	-33,19
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT								
TOTAL GENERAL			35 425	137,02	53 029	235,54	-17 604	-33,19
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises								
Variations stocks de marchandises								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements								
Autres achats non stockés			78	0,30	754	3,35	-676	-89,65
Services extérieurs			10 978	42,46	14 789	65,69	-3 811	-25,76
Autres services extérieurs			5 011	19,38	5 795	25,74	-784	-13,52
Impôts, taxes et versements assimilés								
Salaires et traitements								
Charges sociales								
Autres charges de personnel								
Subventions accordées par l'association								

S.N.P.S.T.

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	449	1,74	449	1,99		0,00
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	50	0,19	1 014	4,50	-964	-95,06
Total des charges d'exploitation (I)	16 567	64,08	22 800	101,27	-6 233	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)						
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	16 567	64,08	22 800	101,27	-6 233	-27,33
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	18 858	72,94	30 229	134,27	-11 371	-37,61
TOTAL GENERAL	35 425	137,02	53 029	235,54	-17 604	-33,19

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						

S.N.P.S.T.

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2023 (12 mois)				31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	1 348	1 247	101	0,06	550	0,36
218300 MAT. DE BUREAU & INFORMATIQUE	1 348		1 348	0,79	1 348	0,89
281830 Amort. matériel informatique		1 247	-1 247	-0,72	-798	-0,52
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	1 348	1 247	101	0,06	550	0,36
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	2 994		2 994	1,75		
468700 PRODUIT A RECEVOIR	2 994		2 994	1,75		
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	167 830		167 830	98,13	150 294	99,00
514000 BANQUE POSTALE	91 378		91 378	53,43	76 008	50,07
514300 BANQUE	310		310	0,18	302	0,20
514400 COMPTE LIVRET	76 142		76 142	44,52	73 984	48,74
Charges constatées d'avance	96		96	0,06	962	0,63
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	96		96	0,06	962	0,63
TOTAL (II)	170 920		170 920	99,94	151 257	99,64

S.N.P.S.T.

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2023 (12 mois)				31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	172 268	1 247	171 021	100,00	151 806	100,00

S.N.P.S.T.

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2023 (12 mois)		31/12/2022 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	37 811	22,11	37 811	24,91
101000 FONDS ASSOCIATIFS	37 811	22,11	37 811	24,91
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	65 704	38,42	35 475	23,37
110000 REPORT A NOUVEAU CT	65 704	38,42	35 475	23,37
Résultat de l'exercice	18 858	11,03	30 229	19,91
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
	TOTAL (I)	71,55	103 514	68,19
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	48 292	28,24	48 292	31,81
156100 PROV CTX	48 292	28,24	48 292	31,81
	TOTAL (II)	28,24	48 292	31,81
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
	TOTAL (III)			
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	14	0,01		
408100 FOURNISSEURS FACT NON PARV.	14	0,01		
Autres				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	343	0,20		
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	343	0,20		
	TOTAL (IV)	0,21		
Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL PASSIF	100,00	151 806	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 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises 707000 REVUE	56 56		56 56	0,22 0,22			56 56	N/S N/S
Production vendue de biens								
Prestations de services 706000 COTISATIONS	25 798 25 798		25 798 25 798	99,78 99,78	22 514 22 514	100,00 100,00	3 284 3 284	14,59 14,59
Montants nets produits d'expl.	25 854		25 854	100,00	22 514	100,00	3 340	14,84
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation 740000 SUBVENTION			7 405 7 405	28,64 28,64	9 098 9 098	40,41 40,41	-1 693 -1 693	-18,60 -18,60
Cotisations (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits								
Reprise sur provisions, dépréciations								
Transfert de charges								
Sous-total des autres produits d'exploitation			7 405	28,64	9 098	40,41	-1 693	-18,60
Total des produits d'exploitation (I)			33 259	128,64	31 612	140,41	1 647	5,21
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun Exédent transféré (II)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés 768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS			2 166 2 166	8,38 8,38	1 004 1 004	4,46 4,46	1 162 1 162	115,74 115,74
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)			2 166	8,38	1 004	4,46	1 162	115,74
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion 771800 AUTRES P.D.T.S. EXCEPTIONNELS					20 412 20 412	90,66 90,66	-20 412 -20 412	-100,00 -100,00
Sur opérations en capital								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)					20 412	90,66	-20 412	-100,00
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			35 425	137,02	53 029	235,54	-17 604	-33,19
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT								
TOTAL GENERAL			35 425	137,02	53 029	235,54	-17 604	-33,19

S.N.P.S.T.

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises						
Variations stocks de marchandises						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats non stockés	78	0,30	754	3,35	-676	-89,65
606300 FOURN.D'ENTRETIEN & EQUIP.			378	1,68	-378	-100,00
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	78	0,30	376	1,67	-298	-79,25
Services extérieurs	10 978	42,46	14 789	65,69	-3 811	-25,76
611000 SOUS TRAITANCE GENERALE			6 669	29,62	-6 669	-100,00
613000 LOCATIONS			276	1,23	-276	-100,00
613100 LOCATIONS DE SALLES	4 792	18,53	3 079	13,68	1 713	55,63
613200 DOMICILIATION	3 124	12,08	2 492	11,07	632	25,36
615600 MAINTENANCE	2 446	9,46	2 082	9,25	364	17,48
616000 PRIMES D'ASSURANCES	136	0,53			136	N/S
618100 DOCUMENTATION GENERALE			190	0,84	-190	-100,00
618500 Formations	480	1,86			480	N/S
Autres services extérieurs	5 011	19,38	5 795	25,74	-784	-13,52
622600 HONORAIRES	1 152	4,46	924	4,10	228	24,68
623100 PUBLICITE ET COMMUNICATION			225	1,00	-225	-100,00
625100 VOYAGES & DEPLACEMENTS	548	2,12	2 159	9,59	-1 611	-74,61
625610 FRAIS ASSEMBLEE GENERALE	1 326	5,13	212	0,94	1 114	525,47
625620 FRAIS BUREAU NATIONAL	14	0,05	149	0,66	-135	-90,59
625640 FRAIS AUTRES REUNIONS	1 073	4,15	1 178	5,23	-105	-8,90
626100 TELEPHONE	448	1,73	455	2,02	-7	-1,53
626200 AFFRANCHISSEMENT PTT	161	0,62	367	1,63	-206	-56,12
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	289	1,12	126	0,56	163	129,37
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Autres charges de personnel						
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	449	1,74	449	1,99		0,00
681120 Dotations amort. immos corp.	449	1,74	449	1,99		0,00
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions						
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	50	0,19	1 014	4,50	-964	-95,06
658000 CHARGES DIV. GESTION COURANTE	50	0,19	1 014	4,50	-964	-95,06
Total des charges d'exploitation (I)	16 567	64,08	22 800	101,27	-6 233	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						

S.N.P.S.T.

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Total des charges exceptionnelles (IV)				
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	16 567	22 800	-6 233	-27,33
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	18 858	30 229	-11 371	-37,61
TOTAL GENERAL	35 425	53 029	-17 604	-33,19
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

PREAMBULE

Le S.N.P.S.T. est un syndicat professionnel oeuvrant dans le domaine de la santé au travail.
L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 171 020,98 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 18 857,95 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 21/03/2024 par les dirigeants.

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.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

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.

Annexes (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Immobilisations**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 348			1 348
Immobilisations financières				
TOTAL	1 348			1 348

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL I				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	798	449		1 247
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	798	449		1 247
TOTAL GENERAL (I+II)	798	449		1 247

Si l'association dispose pour l'exercice de son activité d'immobilisations sans en être propriétaire (prêt à usage, crédit-bail), une information les concernant est à donner si leur importance le justifie.

Fournir une explication en cas de reprise exceptionnelle d'amortissement. Les éléments significatifs ou importants peuvent être précisés.

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	14	14	
TOTAL	14	14	

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	1 221
Autres produits à recevoir	1 773
TOTAL	2 994

Annexes (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Fonds propres**

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	37 811				37 811
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	35 475	30 229			65 704
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	30 229				18 858
Dont générosité du public					
Situation nette	103 514	30 229			122 372
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	103 514	30 229			122 372
TOTAL dont générosité du public					

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

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit Dettes financières diverses Fournisseurs	14	14		
Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations Autres dettes Produits constatés d'avance	343	343		
TOTAL	357	357		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit Emprunts et dettes financières diverses Fournisseurs	14
Dettes fiscales et sociales Autres dettes	
TOTAL	14

Soldes Intermédiaires de Gestion

S.N.P.S.T.

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	du 01/01/2023 au 31/12/2023 (12 mois)		du 01/01/2022 au 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Ventes de marchandises	56	0,22			56	N/S
Ventes de marchandises	56	0,22			56	N/S
Production vendue						
Prestations de services	25 798	99,78	22 514	100,00	3 284	14,59
Produits des activités annexes						
Production stockée						
Production immobilisée						
Production	25 798	99,78	22 514	100,00	3 284	14,59
Production de l'exercice	25 854	100,00	22 514	100,00	3 340	14,84
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Consommation de marchandises						
Achats de Matières premières & autres approvisionnements						
Variation de stock de matières premières						
Consommation de matières premières						
Sous traitance directe						
Marge brute	25 854	100,00	22 514	100,00	3 340	14,84
Matières consommables	78	0,30	754	3,35	-676	-89,65
Services extérieurs	10 978	42,46	14 789	65,69	-3 811	-25,76
Autres Services extérieurs	5 011	19,38	5 795	25,74	-784	-13,52
Total	16 067	62,15	21 337	94,77	-5 270	-24,69
Valeur ajoutée produite	9 786	37,85	1 177	5,23	8 609	731,44
Subventions d'exploitation	7 405	28,64	9 098	40,41	-1 693	-18,60
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Excédent brut d'exploitation	17 191	66,49	10 275	45,64	6 916	67,31
Reprises / charges - transfert						
Autres produits						
Amortissements et provisions	449	1,74	449	1,99		0,00
Autres charges	50	0,19	1 014	4,50	-964	-95,06
Total	-499	-1,92	-1 463	-6,49	964	65,89
Résultat d'exploitation	16 692	64,56	8 812	39,14	7 880	89,42
Opérations en commun						
Produits financiers	2 166	8,38	1 004	4,46	1 162	115,74
Charges financières						
Résultat financier	2 166	8,38	1 004	4,46	1 162	115,74
Résultat courant avant impôts	18 858	72,94	9 816	43,60	9 042	92,11
Produits exceptionnels			20 412	90,66	-20 412	-100,00
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel			20 412	90,66	-20 412	-100,00
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices						
Résultat de l'exercice	18 858	72,94	30 229	134,27	-11 371	-37,61

Liste des Immobilisations

S.N.P.S.T.

IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS - données comptables

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Compte		MAT. DE BUREAU & INFORMATIQUE									
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 Ordinateur Acer	24/03/2021	799,00		799,00	L 33,33	471,26	266,33	737,59			61,41
0002 Rétroprojecteur	18/03/2021	549,00		549,00	L 33,33	326,86	183,00	509,86			39,14
	Sous-total	1 348,00		1 348,00		798,12	449,33	1 247,45			100,55
	Total général	1 348,00		1 348,00		798,12	449,33	1 247,45			100,55



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