



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2019



Bilan



Bilan Actif

Syndicat National des Kinésithérapeutes

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 18/02/20
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	997	997		227
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	997	997		227
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF IMMOBILISÉ	997	997		227

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				1 000
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :				1 000
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	19 444		19 444	30 631
Charges constatées d'avance	479		479	431
TOTAL disponibilités et divers :	19 923		19 923	31 062
ACTIF CIRCULANT	19 923		19 923	32 062

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	20 920	997	19 923	32 289
----------------------	---------------	------------	---------------	---------------

Bilan Passif

Syndicat National des Kinésithérapeutes

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 18/02/20
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	25 739	25 717
Résultat de l'exercice	(7 441)	22
TOTAL situation nette :	18 298	25 739
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	18 298	25 739
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	125	
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 500	2 100
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	1 500	2 100
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		4 450
DETTES	1 625	6 550
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	19 923	32 289

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

Syndicat National des Kinésithérapeutes

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 18/02/20
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	28 397		28 397	1 361
Chiffres d'affaires nets	28 397		28 397	1 361
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			360	6 161
Autres produits			29 720	29 635
PRODUITS D'EXPLOITATION			58 477	37 157
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			64 798	30 963
TOTAL charges externes :			64 798	30 963
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS				
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
TOTAL charges de personnel :				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			227	249
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			227	249
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1 156	
CHARGES D'EXPLOITATION			66 180	31 213
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(7 703)	5 944

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Syndicat National des Kinésithérapeutes

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 18/02/20
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(7 703)	5 944
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	262	239
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	262	239
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER	262	239
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(7 441)	6 183
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		6 161
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
		6 161
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		(6 161)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	58 739	37 396
TOTAL DES CHARGES	66 180	37 373
BÉNÉFICE OU PERTE	(7 441)	22

Détail des comptes



Détail des Comptes

Syndicat National des Kinésioles

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Edition du 18/02/20

Tenue de compte EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 11.42

Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2019	Net N-1 31/12/2018	Variation En valeur	En %
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Autres immobilisations corporelles	997,00	997,00	0,00	226,71	-226,71	-100,00
218300 Matériel de bureau et informati	997,00		997,00	997,00		
281830 Amortissement du matériel de		997,00	-997,00	-770,29	-226,71	-29,43
Immobilisations financières						
TOTAL (II)	997,00	997,00	0,00	226,71	-226,71	-100,00
ACTIF CIRCULANT						
Stocks						
Avances et acptes versés sur cdes				1 000,00	-1 000,00	-100,00
409100 Fournisseurs, avances et acom				1 000,00	-1 000,00	-100,00
Créances						
Divers						
Disponibilités	19 443,76		19 443,76	30 630,91	-11 187,15	-36,52
512300 BRED Banque Populaire	357,03		357,03	1 740,21	-1 383,18	-79,48
512400 BRED, compte colloque	34,33		34,33		34,33	
512500 Livret A	19 052,40		19 052,40	28 890,70	-9 838,30	-34,05
COMPTES DE RÉGULARISATION						
Charges constatées d'avances	478,88		478,88	431,21	47,67	11,05
486000 Charges payées d'avance	478,88		478,88	431,21	47,67	11,05
TOTAL (III)	19 922,64		19 922,64	32 062,12	-12 139,48	-37,86
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	20 919,64	997,00	19 922,64	32 288,83	-12 366,19	-38,30

Détail des Comptes

Syndicat National des Kinésithérapeutes

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Edition du 18/02/20

Tenue de compte EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 11.42

Bilan Passif (2051)				
	Net 31/12/2019	Net N-1 31/12/2018	Variation	
			En valeur	En %
<u>CAPITAUX PROPRES</u>				
Report à nouveau	25 738,83	25 716,63	22,20	0,09
110000 Report à nouveau	25 738,83	25 716,63	22,20	0,09
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-7 441,19	22,20	-7 463,39	-33618,87
TOTAL (I)	18 297,64	25 738,83	-7 441,19	-28,91
AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES				
DETTES				
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours	125,00		125,00	
419100 Clients, avances et acomptes	125,00		125,00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 500,00	2 100,00	-600,00	-28,57
408000 Fournisseurs, factures à recevoir	1 500,00	2 100,00	-600,00	-28,57
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Produits constatés d'avance		4 450,00	-4 450,00	-100,00
487000 Produits perçus d'avance		4 450,00	-4 450,00	-100,00
TOTAL (IV)	1 625,00	6 550,00	-4 925,00	-75,19
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	19 922,64	32 288,83	-12 366,19	-38,30

Détail des Comptes

Syndicat National des Kinésioles

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Edition du 18/02/20

Tenue de compte EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 11.42

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2019	Net N-1 31/12/2018	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production vendue de services	28 397,00	1 361,00	27 036,00	1986,48
706000 Prestations de services		295,00	-295,00	-100,00
708700 Journées Adhérents		280,00	-280,00	-100,00
708800 Produits d'activités annexes	130,00	786,00	-656,00	-83,46
708810 Frais de port Flyers	42,00		42,00	
708910 Exposants colloque	3 900,00		3 900,00	
708920 Adhérents colloque	24 325,00		24 325,00	
Chiffres d'affaires nets	28 397,00	1 361,00	27 036,00	1986,48
Reprises sur amort. et prov., transf. de ch	360,00	6 160,80	-5 800,80	-94,16
781500 Reprise sur provision	360,00	6 160,80	-5 800,80	-94,16
Autres produits	29 720,00	29 635,00	85,00	0,29
758000 Cotisations	29 720,00	29 635,00	85,00	0,29
Total des produits d'exploitation (I)	58 477,00	37 156,80	21 320,20	57,38
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes	64 797,53	30 963,38	33 834,15	109,27
604000 Achats de prestations		222,92	-222,92	-100,00
606400 Fournitures administratives	207,25	169,73	37,52	22,11
613500 Locations mobilières	50,25		50,25	
616000 Primes d'assurances	442,58	436,29	6,29	1,44
617100 Site internet		5 148,60	-5 148,60	-100,00
618100 Documentation		145,99	-145,99	-100,00
622600 Honoraires	10 392,00	13 036,00	-2 644,00	-20,28
623000 Publicité, publications, relations	15 381,48	4 766,40	10 615,08	222,71
623300 Frais de colloques et séminaires	34 091,95	1 948,82	32 143,13	1649,36
623400 Cadeaux clientèle	470,00		470,00	
623600 Catalogues et imprimés	265,13		265,13	
625100 Frais de voyages et déplacements	1 137,36	470,50	666,86	141,73
625700 Frais de réception	703,48	572,90	130,58	22,79
626100 Frais de télécommunications	55,88	55,88		
626200 Frais postaux	193,57	477,85	-284,28	-59,49
627000 Frais et services bancaires	45,00	1,50	43,50	2900,00
627900 Frais bancaires compte colloque	103,90		103,90	
627910 Frais d'encaissements CB colloque	107,70		107,70	
628000 Divers (cotisations, dons, cadeaux)	100,00		100,00	
628100 Cotisation FFK	1 050,00	3 510,00	-2 460,00	-70,09
Dotation d'exploitation				
Sur immobilisations - dot. aux amort.	226,71	249,25	-22,54	-9,04
681100 Dotation aux amortissements	226,71	249,25	-22,54	-9,04
Autres charges	1 155,65		1 155,65	
651000 Redevances, licences	980,05		980,05	
658000 Charges diverses	175,60		175,60	
Total des charges d'exploitation (II)	66 179,89	31 212,63	34 967,26	112,03
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-7 702,89	5 944,17	-13 647,06	-229,59
Opérations en commun				
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	261,70	238,83	22,87	9,58
763000 Revenus des autres créances	261,70	238,83	22,87	9,58
Total des produits financiers (V)	261,70	238,83	22,87	9,58
Charges financières				
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	261,70	238,83	22,87	9,58

Détail des Comptes

Syndicat National des Kinésithérapeutes

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Edition du 18/02/20

Tenue de compte EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 11.42

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2019	Net N-1 31/12/2018	Variation	
			En valeur	En %
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)	-7 441,19	6 183,00	-13 624,19	-220,35

Détail des Comptes

Syndicat National des Kinésithérapeutes

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Edition du 18/02/20

Tenue de compte EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 11.42

Compte de Résultat (2053)				
	Net 31/12/2019	Net N-1 31/12/2018	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges except. sur opérations de gestion		6 160,80	-6 160,80	-100,00
671000 Charges exceptionnelles		6 160,80	-6 160,80	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)		6 160,80	-6 160,80	-100,00
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-6 160,80	6 160,80	100,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	58 738,70	37 395,63	21 343,07	57,07
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	66 179,89	37 373,43	28 806,46	77,08
5 - BÉNÉFICE OU PERTE	-7 441,19	22,20	-7 463,39	-33618,87

Annexe



Immobilisations

Syndicat National des Kinésithérapeutes

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 18/02/20
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	997		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	997		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :			
TOTAL GÉNÉRAL	997		

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			997	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			997	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :				
TOTAL GÉNÉRAL			997	

Amortissements

Syndicat National des Kinésologues

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 18/02/20
Tenue de compte EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'étab. et de développement. Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techn. et outillage industriel Inst. générales, agencements et divers Matériel de transport Mat. de bureau, informatique et mobil. Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :	770	227		997
TOTAL GÉNÉRAL	770	227		997

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Provisions Inscrites au Bilan

Syndicat National des Kinésithérapeutes

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 18/02/20
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				

TOTAL GÉNÉRAL				
----------------------	--	--	--	--

État des Échéances des Créances et Dettes

Syndicat National des Kinésithérapeutes

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 18/02/20
Tenue de compte EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :			
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	479	479	

TOTAL GÉNÉRAL	479	479	
----------------------	------------	------------	--

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 500	1 500		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	1 500	1 500		
----------------------	--------------	--------------	--	--

Charges à Payer

Syndicat National des Kinésithérapeutes

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 18/02/20
Tenue de compte EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Disponibilités, charges à payer Autres dettes	1 500
TOTAL	1 500

Charges et Produits Constatés d'Avance

Syndicat National des Kinésithérapeutes

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 18/02/20
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	479	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	479	