

**S.N.P.S.T.**

**Comptes annuels au  
31 Décembre 2016**



**CEC**  
**MARC BEPMALE**  
**& ASSOCIÉS**

---

**EXPERTISE COMPTABLE • AUDIT • CONSEIL**

Société d'Exercice Libéral A Responsabilité Limitée au capital de 250 000 €

72 rue Riquet • Bâtiment A • 31000 Toulouse • T. 05 62 27 07 43 • F. 05 62 27 10 16 • [www.cabinet.bepmale.com](http://www.cabinet.bepmale.com)

Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de Toulouse Midi-Pyrénées • SIRET : 487 737 041 00029

# S.N.P.S.T.

## Sommaire

<b>Bilan et Resultat Simplifie</b>	<b>1</b>
<b>Préambule</b>	<b>5</b>
<b>Notes sur le bilan actif</b>	<b>5</b>
<b>Notes sur le bilan passif</b>	<b>6</b>
<b>Charges et produits</b>	<b>7</b>



## Bilan et Resultat Simplifie

S.N.P.S.T.

Période du 01/10/2015 au 30/09/2016

### BILAN SIMPLIFIÉ

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Immobilisations corporelles	9 695	9 695				
<i>218300 MAT. DE BUREAU &amp; INFORMATIQUE</i>	<i>9 695</i>		<i>9 695</i>	9,38	<i>9 695</i>	7,44
<i>281800 AUTRES IMMOB.CORPORELLES</i>		<i>9 695</i>	<i>-9 695</i>	-9,37	<i>-9 695</i>	-7,43
Immobilisations financières	610		610	0,59	610	0,47
<i>275000 DEPOTS ET CAUTIONS VERSES</i>	<i>610</i>		<i>610</i>	0,59	<i>610</i>	0,47
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>10 305</b>	<b>9 695</b>	<b>610</b>	0,59	<b>610</b>	0,47
Autres créances	1 412		1 412	1,37	868	0,67
<i>468700 PRODUIT A RECEVOIR</i>	<i>1 412</i>		<i>1 412</i>	1,37	<i>868</i>	0,67
Banques, C.C.P., et autres disponibilités	101 304		101 304	98,04	128 699	98,82
<i>514000 BANQUE POSTALE</i>	<i>3 007</i>		<i>3 007</i>	2,91	<i>1 637</i>	1,26
<i>514300 BANQUE</i>	<i>20 241</i>		<i>20 241</i>	19,59	<i>49 700</i>	38,16
<i>514400 COMPTE LIVRET</i>	<i>78 056</i>		<i>78 056</i>	75,54	<i>77 363</i>	59,40
Caisse	4		4	0,00	60	0,05
<i>530000 CAISSE</i>	<i>4</i>		<i>4</i>	0,00	<i>60</i>	0,05
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>102 721</b>		<b>102 721</b>	99,41	<b>129 628</b>	99,53
<b>TOTAL GÉNÉRAL ACTIF</b>	<b>113 026</b>	<b>9 695</b>	<b>103 331</b>	100,00	<b>130 237</b>	100,00

S.N.P.S.T.

**BILAN SIMPLIFIÉ**

Période du 01/10/2015 au 30/09/2016

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	
Capital social ou individuel ( dont versé : ) 101000 503	<b>37 811</b>	36,59	<b>37 811</b>	29,03
	<i>37 811</i>	36,59	<i>37 811</i>	29,03
Report à nouveau 110000 REPORT A NOUVEAU	<b>22 590</b>	21,86	<b>39 612</b>	30,42
	<i>22 590</i>	21,86	<i>39 612</i>	30,42
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-27 344</b>	-26,45	<b>-17 022</b>	-13,06
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>33 057</b>	31,99	<b>60 401</b>	46,38
Provisions pour risques et charges 156100 PROV CTX	<b>62 662</b>	60,64	<b>62 662</b>	48,11
	<i>48 292</i>	46,74	<i>48 292</i>	37,08
156400 PROV INDEMN. FIN DE CARRIERE	<i>14 370</i>	13,91	<i>14 370</i>	11,03
Autres dettes 431000 SECURITE SOCIALE	<b>7 611</b>	7,37	<b>7 175</b>	5,51
	<i>5 774</i>	5,59	<i>5 492</i>	4,22
437300 C.I.R.R.S.E.	<i>1 596</i>	1,54	<i>1 583</i>	1,22
468600 CHARGES A PAYER	<i>241</i>	0,23	<i>100</i>	0,08
<b>DETTES</b>	<b>7 611</b>	7,37	<b>7 175</b>	5,51
<b>TOTAL GÉNÉRAL PASSIF</b>	<b>103 331</b>	100,00	<b>130 237</b>	100,00

S.N.P.S.T.

**COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ**

Période du 01/10/2015 au 30/09/2016

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	
<b>Ventes de marchandises</b>		<b>684</b>	0,90	<b>688</b>	0,85	<b>-4</b>	-0,57
707000 REVUE		684	0,90	688	0,85	-4	-0,57
<b>Production vendue services</b>		<b>75 002</b>	99,10	<b>80 272</b>	99,15	<b>-5 270</b>	-6,56
706000 COTISATIONS		75 002	99,10	80 272	99,15	-5 270	-6,56
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>		<b>75 686</b>	100,00	<b>80 960</b>	100,00	<b>-5 274</b>	-6,50
<b>Autres produits</b>		<b>3 247</b>	4,29	<b>4 495</b>	5,55	<b>-1 248</b>	-27,75
758800 PRODUITS DIVERS		1 570	2,07	1 570	N/S	1 570	N/S
791700 REMBOURSEMENT CISME		1 677	2,22	4 495	5,55	-2 818	-62,68
<b>Total des produits d'exploitation hors T.V.A.</b>		<b>78 933</b>	104,29	<b>85 455</b>	105,55	<b>-6 522</b>	-7,62
<b>Autres achats et charges externes</b>		<b>38 091</b>	50,33	<b>41 537</b>	51,31	<b>-3 446</b>	-8,29
606100 EAU ET ELECTRICITE		535	0,71	685	0,85	-150	-21,89
606300 FOURN.D'ENTRETIEN & EQUIP.		26	0,03	17	0,02	9	52,94
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES		234	0,31	99	0,12	135	136,36
611000 SOUS TRAITANCE GENERALE		478	0,63			478	N/S
613000 LOCATIONS		6 564	8,67	6 554	8,10	10	0,15
613100 LOCATIONS DE SALLES		338	0,45	234	0,29	104	44,44
613500 LOCATION PHOTOCOPIEUR		1 661	2,19	1 661	2,05		0,00
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS		931	1,23	658	0,81	273	41,49
616000 PRIMES D'ASSURANCES		722	0,95	680	0,84	42	6,18
618100 DOCUMENTATION GENERALE		1 183	1,56	1 260	1,56	-77	-6,10
623800 DIVERS		808	1,07	123	0,15	685	556,91
625100 VOYAGES & DEPLACEMENTS		19 711	26,04	24 890	30,74	-5 179	-20,80
625610 FRAIS ASSEMBLEE GENERALE		20	0,03	40	0,05	-20	-49,99
625620 FRAIS BUREAU NATIONAL		1 577	2,08	2 091	2,58	-514	-24,57
625640 FRAIS AUTRES REUNIONS		360	0,48	525	0,65	-165	-31,42
626100 TELEPHONE		1 532	2,02	1 307	1,61	225	17,21
626200 AFFRANCHISSEMENT PTT		1 322	1,75	628	0,78	694	110,51
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.		88	0,12	86	0,11	2	2,33
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>299</b>	0,40	<b>296</b>	0,37	<b>3</b>	1,01
631300 PARTICIP.A FORMATION PROF.		299	0,40	296	0,37	3	1,01
<b>Rémunérations du personnel</b>		<b>35 446</b>	46,83	<b>33 825</b>	41,78	<b>1 621</b>	4,79
641000 REMUNERATION DU PERSONNEL		35 446	46,83	33 825	41,78	1 621	4,79
<b>Charges sociales</b>		<b>31 714</b>	41,90	<b>30 001</b>	37,06	<b>1 713</b>	5,71
645100 COTISATIONS URSSAF		23 767	31,40	22 249	27,48	1 518	6,82
645200 COTISATIONS AUX MUTUELLES		1 379	1,82	1 290	1,59	89	6,90
645300 COTIS. CAISSES RETRAITES		6 476	8,56	6 370	7,87	106	1,66
647500 MEDECINE DU TRAVAIL		92	0,12	92	0,11		0,00
<b>Autres charges</b>		<b>1 661</b>	2,19	<b>320</b>	0,40	<b>1 341</b>	419,06
658000 CHARGES DIV. GESTION COURANTE		1 661	2,19	320	0,40	1 341	419,06
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>107 211</b>	141,65	<b>105 978</b>	130,90	<b>1 233</b>	1,16
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>-28 278</b>	-37,35	<b>-20 523</b>	-25,34	<b>-7 755</b>	-37,78
<b>Produits financiers</b>		<b>934</b>	1,23	<b>1 201</b>	1,48	<b>-267</b>	-22,22
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS		934	1,23	1 201	1,48	-267	-22,22
<b>Produits exceptionnels</b>				<b>2 300</b>	2,84	<b>-2 300</b>	-100,00
778900 REMBOURSEMENT CONTENTIEUX				2 300	2,84	-2 300	-100,00
<b>RÉSULTAT AVANT PARTICIPATION ET IS</b>		<b>-27 344</b>	-36,12	<b>-17 022</b>	-21,02	<b>-10 322</b>	-60,63

S.N.P.S.T.

**COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ**

Période du 01/10/2015 au 30/09/2016

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

<b>COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )</b>	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
<i><b>Total des Produits</b></i>	<b>79 867</b>	105,52	<b>88 956</b>	109,88	<b>-9 089</b>	-10,21
<i><b>Total des Charges</b></i>	<b>107 211</b>	141,65	<b>105 978</b>	130,90	<b>1 233</b>	1,16
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>-27 344</b>	-36,12	<b>-17 022</b>	-21,02	<b>-10 322</b>	-60,63
<i>Perte</i>			<i>Perte</i>			

## ANNEXE - Préambule

L'exercice social clos le 30/09/2016 a une durée de 12 mois. L'exercice précédent clos le 30/09/2015 avait une durée de 12 mois. Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 103 330,66 E. Le résultat net comptable est une perte de 27 343,55 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 10/09/2017 par les dirigeants.

### Règles et méthodes comptables

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes. Cf. infra.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

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.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les provisions pour pertes et charges sont constituées à la clôture des sommes suivantes :

- 49 292 Euros au titre des contentieux à venir.
- 14 370 Euros au titre des indemnités de fin de carrière.

Elles n'ont pas été dotées ni reprise sur l'exercice.

## Notes sur le bilan actif

### Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 10 305 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	9 695			9 695
Immobilisations financières	610			610
<b>TOTAL</b>	<b>10 305</b>			<b>10 305</b>

Amortissements et provisions d'actif = 9 695 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	9 695			9 695
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>9 695</b>			<b>9 695</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Mat. de bureau & informatique	9 695	9 695	0	Usage
<b>TOTAL</b>	<b>9 695</b>	<b>9 695</b>		

**Etat des créances = 2 022 E**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	610		610
Actif circulant & charges d'avance	1 412	1 412	
<b>TOTAL</b>	<b>2 022</b>	<b>1 412</b>	<b>610</b>

**Provisions pour dépréciation = E**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers					
<b>TOTAL</b>					

**Produits à recevoir par postes du bilan = 1 412 E**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 412
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>1 412</b>

## Notes sur le bilan passif

**Provisions = 62 662 E**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	62 662				62 662
<b>TOTAL</b>	<b>62 662</b>				<b>62 662</b>

**Etat des dettes = 7 611 E**

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				
Dettes fiscales & sociales	7 370	7 370		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	241	241		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>7 611</b>	<b>7 611</b>		

**Charges à payer par postes du bilan = 241 E**

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	241
<b>TOTAL</b>	<b>241</b>

## Charges et produits

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

### **Produits à recevoir = 1 412 E**

<b>Produits à recevoir sur autres créances</b>	<b>Montant</b>
<i>Produit a recevoir( 468700 )</i>	1 412
<b>TOTAL</b>	<b>1 412</b>

### **Charges à payer = 241 E**

<b>Autres dettes</b>	<b>Montant</b>
<i>Charges a payer( 468600 )</i>	241
<b>TOTAL</b>	<b>241</b>



**CEC**  
MARC BEPMALE  
& ASSOCIÉS

---

**EXPERTISE COMPTABLE • AUDIT • CONSEIL**

Société d'Exercice Libéral A Responsabilité Limitée au capital de 250 000 €

72 rue Riquet • Bâtiment A • 31000 Toulouse • T. 05 62 27 07 43 • F. 05 62 27 10 16 • [www.cabinet.bepmale.com](http://www.cabinet.bepmale.com)

Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de Toulouse Midi-Pyrénées • SIRET : 487 737 041 00029