

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

**Comptes annuels au  
31 Décembre 2015**



**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 01/10/2014 au 30/09/2015

### BILAN SIMPLIFIÉ

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2015 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2014 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Immobilisations corporelles	9 695	9 695				
218300 MAT. DE BUREAU & INFORMATIQUE	9 695		9 695	7,44	9 695	6,58
281800 AUTRES IMMOB.CORPORELLES		9 695	-9 695	-7,43	-9 695	-6,57
Immobilisations financières	610		610	0,47	610	0,41
275000 DEPOTS ET CAUTIONS VERSES	610		610	0,47	610	0,41
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>10 305</b>	<b>9 695</b>	<b>610</b>	0,47	<b>610</b>	0,41
Autres créances	868		868	0,67	941	0,64
468700 PRODUIT A RECEVOIR	868		868	0,67	941	0,64
Banques, C.C.P., et autres disponibilités	128 699		128 699	98,82	145 679	98,91
514000 BANQUE POSTALE	1 637		1 637	1,26	5 136	3,49
514300 BANQUE	49 700		49 700	38,16	64 043	43,48
514400 COMPTE LIVRET	77 363		77 363	59,40	76 500	51,94
Caisse	60		60	0,05	54	0,04
530000 CAISSE	60		60	0,05	54	0,04
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>129 628</b>		<b>129 628</b>	99,53	<b>146 673</b>	99,59
<b>TOTAL GÉNÉRAL ACTIF</b>	<b>139 933</b>	<b>9 695</b>	<b>130 237</b>	100,00	<b>147 283</b>	100,00

S.N.P.S.T.

**BILAN SIMPLIFIÉ**

Période du 01/10/2014 au 30/09/2015

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 30/09/2015 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2014 (12 mois)	
Capital social ou individuel ( dont versé : ) 101000 503	<b>37 811</b>	29,03	<b>37 811</b>	25,67
	<i>37 811</i>	29,03	<i>37 811</i>	25,67
Report à nouveau 110000 REPORT A NOUVEAU	<b>39 612</b>	30,42	<b>42 567</b>	28,90
	<i>39 612</i>	30,42	<i>42 567</i>	28,90
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-17 022</b>	-13,06	<b>-2 954</b>	-2,00
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>60 401</b>	46,38	<b>77 423</b>	62,57
Provisions pour risques et charges 156100 PROV CTX	<b>62 662</b>	48,11	<b>62 662</b>	42,55
	<i>48 292</i>	37,08	<i>48 292</i>	32,79
156400 PROV INDEMN. FIN DE CARRIERE	<i>14 370</i>	11,03	<i>14 370</i>	9,76
Autres dettes 431000 SECURITE SOCIALE	<b>7 175</b>	5,51	<b>7 198</b>	4,89
	<i>5 492</i>	4,22	<i>5 565</i>	3,78
437300 C.I.R.R.S.E.	<i>1 583</i>	1,22	<i>1 536</i>	1,04
468600 CHARGES A PAYER	<i>100</i>	0,08	<i>97</i>	0,07
<b>DETTES</b>	<b>7 175</b>	5,51	<b>7 198</b>	4,89
<b>TOTAL GÉNÉRAL PASSIF</b>	<b>130 237</b>	100,00	<b>147 283</b>	100,00

S.N.P.S.T.

**COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ**

Période du 01/10/2014 au 30/09/2015

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT	Exercice clos le 30/09/2015 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2014 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
<b>Ventes de marchandises</b> <i>707000 REVUE</i>		<b>688</b>	0,85	<b>808</b>	0,86	<b>-120</b>	-14,84	
		<i>688</i>	0,85	<i>808</i>	0,86	<i>-120</i>	-14,84	
<b>Production vendue services</b> <i>706000 COTISATIONS</i>		<b>80 272</b>	99,15	<b>92 818</b>	99,14	<b>-12 546</b>	-13,51	
		<i>80 272</i>	99,15	<i>92 818</i>	99,14	<i>-12 546</i>	-13,51	
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>		<b>80 960</b>	100,00	<b>93 626</b>	100,00	<b>-12 666</b>	-13,52	
<b>Autres produits</b> <i>791700 REMBOURSEMENT CISME</i>		<b>4 495</b>	5,55	<b>5 525</b>	5,90	<b>-1 030</b>	-18,63	
		<i>4 495</i>	5,55	<i>5 525</i>	5,90	<i>-1 030</i>	-18,63	
<b>Total des produits d'exploitation hors T.V.A.</b>		<b>85 455</b>	105,55	<b>99 151</b>	105,90	<b>-13 696</b>	-13,80	
<b>Autres achats et charges externes</b> <i>606100 EAU ET ELECTRICITE</i>		<b>41 537</b>	51,31	<b>44 344</b>	47,36	<b>-2 807</b>	-6,32	
		<i>685</i>	0,85	<i>561</i>	0,60	<i>124</i>	22,10	
		<i>17</i>	0,02	<i>35</i>	0,04	<i>-18</i>	-51,42	
		<i>99</i>	0,12	<i>166</i>	0,18	<i>-67</i>	-40,35	
		<i>6 554</i>	8,10	<i>6 497</i>	6,94	<i>57</i>	0,88	
		<i>234</i>	0,29			<i>234</i>	N/S	
		<i>1 661</i>	2,05	<i>1 659</i>	1,77	<i>2</i>	0,12	
		<i>658</i>	0,81	<i>392</i>	0,42	<i>266</i>	67,86	
		<i>680</i>	0,84	<i>645</i>	0,69	<i>35</i>	5,43	
		<i>1 260</i>	1,56	<i>618</i>	0,66	<i>642</i>	103,88	
				<i>4 350</i>	4,65	<i>-4 350</i>	-100,00	
		<i>123</i>	0,15	<i>1 791</i>	1,91	<i>-1 668</i>	-93,12	
		<i>24 890</i>	30,74	<i>22 693</i>	24,24	<i>2 197</i>	9,68	
		<i>40</i>	0,05	<i>40</i>	0,04		0,00	
		<i>2 091</i>	2,58	<i>2 011</i>	2,15	<i>80</i>	3,98	
		<i>525</i>	0,65	<i>421</i>	0,45	<i>104</i>	24,70	
		<i>1 307</i>	1,61	<i>1 499</i>	1,60	<i>-192</i>	-12,80	
		<i>628</i>	0,78	<i>880</i>	0,94	<i>-252</i>	-28,63	
		<i>86</i>	0,11	<i>84</i>	0,09	<i>2</i>	2,38	
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b> <i>631300 PARTICIP.A FORMATION PROF.</i>		<b>296</b>	0,37	<b>294</b>	0,31	<b>2</b>	0,68	
		<i>296</i>	0,37	<i>294</i>	0,31	<i>2</i>	0,68	
<b>Rémunérations du personnel</b> <i>641000 REMUNERATION DU PERSONNEL</i>		<b>33 825</b>	41,78	<b>33 649</b>	35,94	<b>176</b>	0,52	
		<i>33 825</i>	41,78	<i>33 649</i>	35,94	<i>176</i>	0,52	
<b>Charges sociales</b> <i>645100 COTISATIONS URSSAF</i>		<b>30 001</b>	37,06	<b>29 944</b>	31,98	<b>57</b>	0,19	
		<i>22 249</i>	27,48	<i>22 373</i>	23,90	<i>-124</i>	-0,54	
		<i>1 290</i>	1,59	<i>1 219</i>	1,30	<i>71</i>	5,82	
		<i>6 370</i>	7,87	<i>6 260</i>	6,69	<i>110</i>	1,76	
		<i>92</i>	0,11	<i>92</i>	0,10		0,00	
<b>Dotations aux amortissements</b> <i>681100 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS</i>				<b>43</b>	0,05	<b>-43</b>	-100,00	
				<i>43</i>	0,05	<i>-43</i>	-100,00	
<b>Autres charges</b> <i>658000 CHARGES DIV. GESTION COURANTE</i>		<b>320</b>	0,40	<b>390</b>	0,42	<b>-70</b>	-17,94	
		<i>320</i>	0,40	<i>390</i>	0,42	<i>-70</i>	-17,94	
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>105 978</b>	130,90	<b>108 664</b>	116,06	<b>-2 686</b>	-2,46	
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>-20 523</b>	-25,34	<b>-9 514</b>	-10,15	<b>-11 009</b>	-115,70	
<b>Produits financiers</b> <i>768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS</i>		<b>1 201</b>	1,48	<b>2 312</b>	2,47	<b>-1 111</b>	-48,04	
		<i>1 201</i>	1,48	<i>2 312</i>	2,47	<i>-1 111</i>	-48,04	
<b>Produits exceptionnels</b> <i>778900 REMBOURSEMENT CONTENTIEUX</i>		<b>2 300</b>	2,84	<b>4 248</b>	4,54	<b>-1 948</b>	-45,85	
		<i>2 300</i>	2,84	<i>4 248</i>	4,54	<i>-1 948</i>	-45,85	
<b>RÉSULTAT AVANT PARTICIPATION ET IS</b>		<b>-17 022</b>	-21,02	<b>-2 954</b>	-3,15	<b>-14 068</b>	-476,23	

S.N.P.S.T.

**COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ**

Période du 01/10/2014 au 30/09/2015

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

<b>COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )</b>	Exercice clos le 30/09/2015 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2014 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
<b>Total des Produits</b>	<b>88 956</b>	109,88	<b>105 710</b>	112,91	<b>-16 754</b>		-15,84
<b>Total des Charges</b>	<b>105 978</b>	130,90	<b>108 664</b>	116,06	<b>-2 686</b>		-2,46
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>-17 022</b>	-21,02	<b>-2 954</b>	-3,15	<b>-14 068</b>		-176,23
	<i>Perte</i>		<i>Perte</i>				

## ANNEXE - Préambule

L'exercice social clos le 30/09/2015 a une durée de 12 mois. L'exercice précédent clos le 30/09/2014 avait une durée de 12 mois. Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 130 237,47 E. Le résultat net comptable est une perte de 17 022,05 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le bureau.

### 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 = 1 478 E**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	610		610
Actif circulant & charges d'avance	868	868	
<b>TOTAL</b>	<b>1 478</b>	<b>868</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 = 868 E**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	868
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>868</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 = 7 175 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	7 075	7 075		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	100	100		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>7 175</b>	<b>7 175</b>		

**Charges à payer par postes du bilan = 100 E**

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	100
<b>TOTAL</b>	<b>100</b>

## Charges et produits

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

### Produits à recevoir = 868 E

<b>Produits à recevoir sur autres créances</b>	<b>Montant</b>
<i>Produit a recevoir( 468700 )</i>	868
<b>TOTAL</b>	<b>868</b>

### Charges à payer = 100 E

<b>Autres dettes</b>	<b>Montant</b>
<i>Charges a payer( 468600 )</i>	100
<b>TOTAL</b>	<b>100</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