



KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil
PA Romanet
25 rue Hubert Curiën
CS 63814
87038 Limoges Cedex 1

Téléphone : +33 (0)5 55 11 37 00
Télécopie : +33 (0)5 55 34 74 42
Site internet : www.kpmg.fr

Association SATHE 87

Comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

18 avril 2024

38 rue Rhin et Danube
87280 Limoges



KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil
PA Romanet
25 rue Hubert Curien
CS 63814
87038 Limoges Cedex 1

Téléphone : +33 (0)5 55 11 37 00
Télécopie : +33 (0)5 55 34 74 42
Site internet : www.kpmg.fr

Table des matières

Attestation

Bilan Consolidé

Compte de résultat Axe 1

Compte de résultat Axe 2

Compte de résultat Pôle Social

Compte de résultat Vie Associative

Amortissements

Annexe



KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil
PA Romanet
25 rue Hubert Curien
CS 63814
87038 Limoges Cedex 1

Téléphone : +33 (0)5 55 11 37 00
Télécopie : +33 (0)5 55 34 74 42
Site internet : www.kpmg.fr

Association SATHE 87
38 rue Rhin et Danube
87280 Limoges

Limoges, le 18 avril 2024

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels l'association Association SATHE 87 relatifs à l'exercice du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023, qui se caractérisent par les données suivantes :

— Total du bilan :	720 183	EUR
— Produits d'exploitation :	1 130 287	EUR
— Résultat net comptable :	18 018	EUR

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Dominique Bergamo

**Christophe
Robert**
Expert-comptable

Signature numérique de
Christophe Robert
Date : 2024.04.18 19:01:02
+02'00'

SATHE 87

Actif		Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	762	762		
	Frais d'établissement Frais de recherche et développement Donations temporaires d'usufruit Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾ Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes	TOTAL 762	762		
	Immobilisations corporelles	126 865	94 003	32 862	42 474
	Terrains Constructions Inst. techniques, matout. industriels Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	TOTAL 126 865	94 003	32 862	42 474
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Actif immobilisé	Immobilisations financières ⁽²⁾	7		7	7
	Participations et créances rattachées Autres titres immobilisés Prêts Autres	30		30	10
	TOTAL	37		37	17
	Total I	127 665	94 765	32 900	42 491
Stocks et en cours					6 007
Actif circulant	Créances ⁽³⁾	60 513		60 513	62 769
	Créances reçues par legs ou donations Autres	60 513		60 513	68 776
	TOTAL	391 860		391 860	189 969
	Divers	230 832 4 077		230 832 4 077	381 084 4 678
Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾		687 283		687 283	644 509
Total II		687 283		687 283	644 509
Frais d'émission des emprunts Primes de remboursement des emprunts Ecart de conversion Actif					
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		814 948	94 765	720 183	687 000
Renvois		(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)			

SATHE 87

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	225 000	225 000
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	142 517	104 212
	Autres		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	18 018	38 305
	Situation nette (sous-total)	385 535	367 517
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total I	385 535	367 517
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total I bis		
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
	Total II		
Provisions	Provisions pour risques	108 929	108 929
	Provisions pour charges	32 166	29 692
	Total III	141 095	138 621
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾	32 788	26 125
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	160 763	154 735
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
	Total IV	193 551	180 861
	Écart de conversion Passif V		
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		720 183	687 000
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

SATHE 87

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2023	31/12/2022	%
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et va	0,00	0,00	NS
20500000 LOGICIELS	762,28	762,28	
28050000 AMORT.LOGICIEL	-762,28	-762,28	
Total Immobilisations Incorporelles	0,00	0,00	NS
Matériel outillage	32 862,54	42 474,14	-22,63
21810000 INSTALLATION AGENCEMENT DIVERS	49 100,84	49 100,84	
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	65 502,74	60 842,74	7,66
21840000 MOBILIER	12 262,01	12 262,01	
28181000 AMORT.MATERIEL AGENCEMENT DIVERS	-29 137,85	-24 212,57	20,34
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO	-52 704,13	-44 280,07	19,02
28184000 AMORT.MOBILIER	-12 161,07	-11 238,81	8,21
Total Immobilisations corporelles	32 862,54	42 474,14	-22,63
Autres titres immobilisés	7,50	7,50	
27110000 ACTIONS	7,50	7,50	
Autres immobilisations financières	30,00	10,00	200
27550000 Cautionnements	30,00	10,00	200
Total Immobilisations financières	37,50	17,50	114,29
TOTAL Actif immobilisé	32 900,04	42 491,64	-22,57
Créances clients, usagers et comptes rattachés	0,00	6 007,02	-100
41110000 USAGERS ET ORGANISMES DE PRISE EN CHARGE	0,00	6 007,02	-100
Autres	60 513,20	62 769,70	-3,59
40980000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR	199,16	0,00	NS
43782000 COMITE ETABLISSEMENT	0,00	3 712,56	-100
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	60 314,04	59 057,14	2,13
Total Créances	60 513,20	68 776,72	-12,01
Valeurs mobilières de placement	391 860,25	189 969,25	106,28
50817000 PARTS SOCIALES BCC	191 860,25	189 969,25	1
50818000 CAT	200 000,00	0,00	NS
Disponibilités	230 832,78	381 084,19	-39,43
51200000 BANQUE	149 236,96	379 414,39	-60,67
51200100 LIVRET ASSOCIATIF CREDIT COOP	1 868,22	0,62	NS
51200200 LIVRET A CREDIT COOP	78 668,79	1 551,48	NS
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	941,11	0,00	NS
53100000 CAISSE SIEGE SOCIAL	117,70	117,70	
Charges constatées d'avance	4 077,19	4 678,94	-12,86
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 077,19	4 678,94	-12,86
Total Actif circulant	687 283,42	644 509,10	6,64
TOTAL ACTIF	720 183,46	687 000,74	4,83

SATHE 87

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2023	31/12/2022	%
Fonds propres statutaires sans droit de reprise	225 000,00	225 000,00	
10211000 FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	225 000,00	225 000,00	
Autres réserves	142 517,65	104 212,47	36,76
10682000 RESERVES	142 517,65	104 212,47	36,76
Résultat de l'exercice	18 018,01	38 305,18	-52,96
Résultat de l'exercice	18 018,01	38 305,18	-52,96
Sous-total : Situation nette	385 535,66	367 517,65	4,9
Provisions pour risques	108 929,00	108 929,00	
15182000 PROVISION POUR RISQUES	108 929,00	108 929,00	
Provisions pour charges	32 166,97	29 692,41	8,33
15300000 PROVISION POUR RETRAITE	32 166,97	29 692,41	8,33
Total III	141 095,97	138 621,41	1,79
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 788,54	26 125,96	25,5
40110000 FOURNISSEURS - ACHATS DE BIENS ET PRESTATIONS DE S	23 263,54	19 301,66	20,53
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES - ACHATS DE	9 525,00	6 824,30	39,57
Dettes fiscales et sociales	160 763,29	154 735,72	3,9
42820000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES PAYES	58 637,03	53 417,60	9,77
42860000 Autres charges a payer	35 405,70	28 531,37	24,09
43100000 SECURITE SOCIALE	20 686,00	20 773,00	-0,42
43720000 MUTUELLE	3 001,90	2 841,44	5,65
43731000 AG2R RETRAITE	5 294,03	5 359,02	-1,21
43732000 AG2R PREVOYANCE	4 215,04	6 096,50	-30,86
43781000 FORMATION CONTINUE	4 618,00	4 486,00	2,94
43782000 COMITE ETABLISSEMENT	211,59	0,00	NS
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	24 264,00	24 605,91	-1,39
43860000 ORGANISMES SOCIAUX.CH A PAYER	0,00	4 629,07	-100
44210000 PAS	1 043,00	1 010,81	3,18
44400000 IS SUR PRODUITS FINANCIERS PERCUS	492,00	141,00	248,94
44410000 IS SUR PRODUITS FINANCIERS NON PERCUS	94,00	0,00	NS
44710000 IMPOTS, TAXES & VRTS ASS SUR REMUN.	2 801,00	2 844,00	-1,51
Total IV	193 551,83	180 861,68	7,02
Total passif	720 183,46	687 000,74	4,83

SATHE 87

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service		
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 099 099	1 049 563
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable		
	Ressources liées à la générosité du public		
Charges d'exploitation	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	30 350	71 938
	Utilisations des fonds dédiés	837	145 032
	Autres produits		885
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	1 130 287	1 267 419
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
Charges d'exploitation	Autres achats et charges externes (1)	198 832	190 384
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	43 535	42 043
	Salaires et traitements	643 270	661 253
	Charges sociales	203 046	204 464
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14 271	16 724
	Dotations aux provisions	2 474	6 033
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	12 123	
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	1 117 555	1 120 903
1. Résultat d'exploitation (-I-II)		12 732	146 516

SATHE 87

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	5 871	964
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	5 871	964
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		
	2. Résultat financier (III-IV)	5 871	964
	3. Résultat courant avant impôt (-I+II-IV)	18 604	147 480
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion		105
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		108 929
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		109 034
	4. Résultat exceptionnel (V-VI)		-109 034
	Participation des salariés aux résultats	VII	141
	Impôts sur les bénéfices	VIII	
	Total des produits (I + III + V)	1 136 159	1 268 384
	Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 118 141	1 230 079
	EXCÉDENT OU DÉFICIT	18 018	38 305
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			

SATHE 87

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
Concours publics et subventions d'exploitation		1 099 099,45	1 049 563,13	4,72
74121000	SUBVENTION CAP	784 815,97	770 833,71	1,81
74121100	SUBVENTION SEEPH	6 110,00	0,00	NS
74122000	SUBVENTION SAMETH	224 721,00	192 954,00	16,46
74123100	SUBV.CD POLE SOCIAL	19 000,00	21 816,00	-12,91
74123200	SUBV.FSE POLE SOCIAL	41 739,41	45 865,20	-9
74124000	SUB CONSEILLER NUMERIQUE	14 413,07	15 665,22	-7,99
74132000	SUBVENTION DIVERSES	7 500,00	1 629,00	360,41
74400000	SUBVENTION VILLE LIMOGES	800,00	800,00	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c		30 350,75	71 938,49	-57,81
79100000	TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPL.	6 128,13	0,00	NS
79100900	AIDE EMB MLNM	0,00	822,22	-100
79101000	AIDE EMBALUCHE AS	0,00	788,90	-100
79101100	ASP FM	5 330,04	5 666,28	-5,93
79101200	AIDE APPRENTI CD	0,00	6 666,60	-100
79124000	IJ PREVOYANCE (BASE BRUTE-REVST)	9 084,60	28 862,67	-68,52
79124500	AIDE EMB.PME SA	9 807,98	18 014,66	-45,56
79124900	RBT FORMATIONS	0,00	11 117,16	-100
Utilisations des fonds dédiés		0,00	145 032,46	-100
78940000	REPRISE S/ FONDSD DEDIES EXPLOITATION	0,00	145 032,46	-100
Autres produits		837,14	885,53	-5,46
75700000	COTISATIONS ADHÉRENTS	811,00	883,00	-8,15
75800000	PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	26,14	2,53	933,2
Total des produits d'exploitation		1 130 287,34	1 267 419,61	-10,82
Autres achats et charges externes		198 832,32	190 384,63	4,44
60400000	Achats etudes et prestat. services	1 160,40	1 040,00	11,58
60610000	FOURNITURES NON STOCK. EAU, ÉNERGIE	1 830,26	1 332,64	37,34
60630000	FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQUIP.	2 545,23	3 917,33	-35,03
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 935,00	5 291,04	-44,53
61100000	Sous-traitance generale	157,56	0,00	NS
61220100	LEASING COPIEUR MUL.TIFONCTION	7 935,20	7 589,19	4,56
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	20 126,59	18 757,79	7,3
61400000	CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIÉTÉ	12 827,82	10 286,89	24,58
61520000	SUR BIENS IMMOBILIERS	281,40	608,00	-53,72
61522000	ENTRETIEN DES LOCAUX	13 463,28	12 677,23	6,2
61550000	SUR BIENS MOBILIERS	509,51	2 127,10	-76,05
61560000	MAINTENANCE	4 348,82	4 849,80	-10,33
61560200	MAINTENANCE INFORMATIQUE	2 273,74	2 222,67	2,3
61600000	PRIMES D'ASSURANCE	7 079,02	7 050,68	0,4
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	684,20	777,33	-11,98
61850000	SEMINAIRES CONFERENCES	0,00	672,00	-100
62100000	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREPRISE	3 133,54	0,00	NS
62260000	HONORAIRES	27 717,85	21 388,86	29,59
62269000	HONORAIRES JURIDIQUES	14 372,16	8 997,00	59,74
62270000	FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	0,00	1 500,00	-100
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	88,80	88,80	
62340000	CADEAU CLIENTELE	120,69	751,92	-83,95
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES	1 874,40	222,00	744,32
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 691,20	337,25	401,47
62511000	FRAIS IK SALARIES	28 467,06	26 856,31	6
62512000	FRAIS REPAS SALARIES	6 430,77	5 639,13	14,04
62513000	FRAIS HOTEL SALARIES	3 215,26	2 470,32	30,16
62560000	MISSIONS	4 544,50	12,00	NS
62570000	RECEPTIONS	5 939,25	1 645,45	260,95
62630000	FRAIS POSTAUX	669,58	3 102,83	-78,42
62650000	FRAIS DE TELECOMMUNICATION	11 049,13	11 711,74	-5,66
62690000	INTERNET	1 224,00	1 448,00	-15,47

SATHE 87

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.		881,14	883,72	-0,29
62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,...)		3 994,00	13 625,31	-70,69
62820000 FORMATION SALAIRES		5 260,96	10 494,30	-49,87
Impôts, taxes et versements assimilés		43 535,87	42 043,67	3,55
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES		31 373,00	30 128,00	4,13
63130000 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CONT.		12 162,87	11 915,67	2,07
Salaire et traitements		643 270,32	661 253,51	-2,72
64100000 RÉMUNÉRATION DU PERSONNEL		604 532,46	538 223,04	12,32
64120000 CONGES PAYES		5 219,43	-2 404,54	-317,07
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS		0,00	49 382,43	-100
64140000 IJSS + PREV NETTES		9 272,63	31 849,21	-70,89
64143000 INDEMNITE RUPTURE CONV		0,00	1 169,18	-100
64144000 INDEMNITES DE LICENCIEMENT		35 405,70	15 672,00	-100
64145000 PRIMES DEFISCALISEES		-11 159,90	16 202,29	118,52
64181000 SALAIRES A PAYER			11 159,90	-200
Charges sociales		203 046,77	204 464,12	-0,69
64510000 COTISATIONS URSSAF		146 884,71	116 513,13	26,07
64511000 PRIME D'INSERTION		112,58	200,34	-43,81
64512000 COTIS. URSSAF BENEVOLES		323,00	323,00	
64513000 COTISATION CAISSE RETRAITE ARRCO		37 100,43	36 322,64	2,14
64520000 COTISATIONS MUTUELLES		15 070,17	14 729,30	2,31
64540000 COTISATIONS ASSEDI		0,00	24 679,48	-100
64581000 CHARGES SOCIALES SUR SALAIRES A PAYER		-4 629,07	4 629,07	-200
64582000 VARIATION CHARGES SUR CP		-341,91	-1 336,31	-74,41
64720000 VERS. AUX COMITES DIETS & DIETAB.		7 556,66	7 345,07	2,88
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE		970,20	1 058,40	-8,33
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		14 271,60	16 724,01	-14,66
68112000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES		14 271,60	16 724,01	-14,66
Dotations aux provisions		2 474,56	6 033,67	-58,99
68150000 DOTATIONS AUX PROVISIONS D'EXPLOITATION		2 474,56	6 033,67	-58,99
Autres charges		12 123,66	0,00	NS
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE		12 123,66	0,00	NS
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>1 117 555,10</i>	<i>1 120 903,61</i>	<i>-0,3</i>
Résultat d'exploitation		12 732,24	146 516,00	-91,31
Produits financiers autres intérêts et produits assimilés		5 871,77	964,96	508,5
76400000 REVENUS VALEURS MOBIL. PLACEMENT		2 835,38	942,15	200,95
76800000 Autres produits financiers		3 036,39	22,81	NS
<i>Total des produits financiers</i>		<i>5 871,77</i>	<i>964,96</i>	<i>508,5</i>
Résultat financier		5 871,77	964,96	508,5
Résultat courant avant impôt		18 604,01	147 480,96	-87,39
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		0,00	105,78	-100
67180000 AUT. CHARG. EXCEP. SUR OPER. GEST.		0,00	105,78	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		0,00	108 929,00	-100
68751000 DOTATIONS PROV. RISQUES		0,00	108 929,00	-100



Compte de résultat (détail)

SATHE 87

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
Total des charges exceptionnelles		0,00	109 034,78	-100
Résultat exceptionnel		0,00	-109 034,78	-100
Impôts sur les bénéfices 69510000 IS		586,00	141,00	315,6
		586,00	141,00	315,6
Total des produits		1 136 159,11	1 268 384,57	-10,42
Total des produits		1 136 159,11	1 268 384,57	-10,42
Total des produits		1 136 159,11	1 268 384,57	-10,42
Total des charges		1 118 141,10	1 230 079,39	-9,1
Total des charges		1 118 141,10	1 230 079,39	-9,1
Total des charges		1 118 141,10	1 230 079,39	-9,1
Excédent ou déficit		18 018,01	38 305,18	-52,96

AXE 1

	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
Cotisations	12 mois	12 mois
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service		
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	811 506	772 462
Versements des fondateurs ou consommateurs de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	15 804	37 194
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	827 310	809 656
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes (1)	146 556	138 713
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	31 045	29 356
Salaires et traitements	466 699	457 105
Charges sociales	142 009	139 680
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	11 131	13 044
Dotations aux provisions	1 930	4 706
Report en fonds dédiés		
Autres charges	9 417	9 043
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	808 791	791 650
1. Résultat d'exploitation (-II)	18 519	18 006

AXE 1

	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		16
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)		16
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)	18 519	18 023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
Total des produits (I + III + V)	827 310	809 673
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	808 791	791 650
EXCÉDENT OU DÉFICIT	18 519	18 023
Évaluation des contributions volontaires en nature		
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
Total		

AXE 1

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
Concours publics et subventions d'exploitation				
74121000	SUBVENTION CAP	811 506,04	772 462,71	5,05
74121100	SUBVENTION SEEPH	784 815,97	770 833,71	1,81
74124000	SUB CONSEILLER NUMERIQUE	6 110,00	0,00	NS
74132000	SUBVENTION DIVERSES	13 080,07	0,00	NS
		7 500,00	1 629,00	360,41
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c				
79100000	TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPL.	15 804,58	37 194,25	-57,51
79101000	AIDE EMBAUCHE AS	4 135,54	10 004,18	-58,66
79101100	ASP FM	0,00	788,90	-100
79101200	AIDE APPRENTI CD	4 297,34	0,00	NS
79124000	U PREVOYANCE (BASE BRUTE-REVST)	0,00	6 666,60	-100
		7 371,70	19 734,57	-62,65
<i>Total des produits d'exploitation</i>		827 310,62	809 656,96	2,18
Autres achats et charges externes				
60400000	Achats etudes et prestat. services	146 556,75	138 713,75	5,65
60610000	FOURNITURES NON STOCK. EAU, ÉNERGIE	1 160,40	1 040,00	11,58
60630000	FOURNIT. ENTRETIEN ET PETIT EQUIP.	1 427,60	1 039,45	37,34
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 942,87	3 367,53	-42,31
61100000	Sous-traitance generale	2 359,74	4 154,26	-43,2
61220100	LEASING COPIEUR MULTIFONCTION	157,56	0,00	NS
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	6 189,45	5 919,56	4,56
61400000	CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIÉTÉ	15 698,69	14 631,07	7,3
61520000	SUR BIENS IMMOBILIERES	10 005,75	8 031,51	24,58
61522000	ENTRETIEN DES LOCAUX	219,49	474,24	-53,72
61550000	SUR BIENS MOBILIERES	10 625,90	9 888,25	7,46
61560000	MAINTENANCE	397,41	1 659,13	-76,05
61560200	MAINTENANCE INFORMATIQUE	3 392,02	3 782,80	-10,33
61600000	PRIMES D'ASSURANCE	1 784,26	1 733,67	2,92
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	5 521,63	5 499,52	0,4
61850000	SEMINAIRES CONFERENCES	533,67	606,32	-11,98
62100000	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREPRISE	0,00	546,60	-100
62260000	HONORAIRES	2 444,16	0,00	NS
62268000	HONORAIRES JURIDIQUES	17 275,35	16 683,31	3,55
62270000	FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	11 210,28	7 017,66	59,74
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	0,00	1 170,00	-100
62340000	CADEAU CLIENTELE	69,27	69,27	NS
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES	94,13	0,00	NS
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 474,17	196,92	648,61
62511000	FRAIS IK SALAIRES	1 195,12	280,77	325,66
62512000	FRAIS REPAS SALAIRES	20 027,99	18 205,79	10,01
62513000	FRAIS HOTEL SALAIRES	5 762,75	5 100,58	12,98
62560000	MISSIONS	1 689,40	1 943,48	-13,07
62570000	RECEPTIONS	3 544,71	9,36	NS
62630000	FRAIS POSTAUX	4 493,65	994,11	352,03
62650000	FRAIS DE TELECOMMUNICATION	522,26	2 420,18	-78,42
62690000	INTERNET	8 618,33	9 135,14	-5,66
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	954,72	1 129,44	-15,47
62810000	CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,...)	687,23	689,23	-0,29
62820000	FORMATION SALAIRES	775,32	1 805,70	-57,06
		4 301,47	9 488,90	-54,67
Impôts, taxes et versements assimilés				
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	31 045,07	29 356,13	5,75
63130000	PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CONT.	22 356,07	21 060,91	6,15
63330000	Part. employ. a form. prof. cont.	0,00	8 295,22	-100
		8 689,00	0,00	NS
Salaires et traitements				
64100000	RÉMUNÉRATION DU PERSONNEL	466 699,87	457 105,51	2,1
64120000	CONGES PAYES	431 954,02	373 485,50	15,65
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	6 798,18	-5 372,83	-226,53
64140000	LISS + PREV NETTES	0,00	33 647,93	-100
		7 342,78	22 016,76	-66,65

AXE 1

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
64143000	INDEMNITE RUPTURE CONV	0,00	935,34	-100
64144000	INDEMNITES DE LICENCIEMENT	0,00	15 672,00	-100
64145000	PRIMES DEFISCALEES	26 338,95	10 986,75	139,73
64181000	SALAIRES A PAYER	-5 734,06	5 734,06	-200
Charges sociales		142 009,81	139 680,08	1,67
64510000	COTISATIONS URSSAF	100 974,99	80 613,65	25,26
64511000	PRIME D'INSERTION	112,58	200,34	-43,81
64513000	COTISATION CAISSE RETRAITE ARRCO	25 614,02	25 258,19	1,41
64520000	COTISATIONS MUTUELLES	10 805,31	10 223,50	5,69
64540000	COTISATIONS ASSEDIC	0,00	17 099,61	-100
64581000	CHARGES SOCIALES SUR SALAIRES A PAYER	-2 896,24	2 896,28	-200
64582000	VARIATION CHARGES SUR CP	1 292,35	-2 603,83	-149,63
64720000	VERS. AUX COMITES DIETS & D'ETAB.	5 399,43	5 089,17	6,1
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	707,37	903,17	-21,68
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		11 131,86	13 044,73	-14,66
68112000	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 131,86	13 044,73	-14,66
Dotations aux provisions		1 930,16	4 706,26	-58,99
68150000	DOTATIONS AUX PROVISIONS D'EXPLOITATION	1 930,16	4 706,26	-58,99
Autres charges		9 417,71	9 043,90	4,13
65800000	CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	9 417,71	9 043,90	4,13
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>808 791,23</i>	<i>791 650,36</i>	<i>2,17</i>
Résultat d'exploitation		18 519,39	18 006,60	2,85
Produits financiers autres intérêts et produits assimilés		0,00	16,41	-100
76800000	Autres produits financiers	0,00	16,41	-100
<i>Total des produits financiers</i>		<i>0,00</i>	<i>16,41</i>	<i>-100</i>
Résultat financier		0,00	16,41	-100
Résultat courant avant impôt		18 519,39	18 023,01	2,75
Total des produits		827 310,62	809 673,37	2,18
<i>Total des produits</i>		<i>827 310,62</i>	<i>809 673,37</i>	<i>2,18</i>
Total des charges		808 791,23	791 650,36	2,17
<i>Total des charges</i>		<i>808 791,23</i>	<i>791 650,36</i>	<i>2,17</i>
Excédent ou déficit		18 519,39	18 023,01	2,75

AXE 2

	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
	12 mois	12 mois
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service		
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	226 054	192 954
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	3 622	1 227
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	229 676	194 181
Achats de marchandises		
Variation de stocks	34 168	30 443
Autres achats et charges externes (1)		
Aides financières	9 764	8 742
Impôts, taxes et versements assimilés	141 943	118 479
Salaires et traitements	46 371	42 041
Charges sociales	2 568	3 010
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	445	1 086
Dotations aux provisions		
Report en fonds dédiés		
Autres charges	2 697	2 260
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	237 958	206 064
1. Résultat d'exploitation (-I-II)	-8 282	-11 883

AXE 2

	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers		
De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		3
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		3
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)		3
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)	-8 282	-11 879
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + V)	229 676	194 185
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	237 958	206 064
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-8 282	-11 879
Évaluation des contributions volontaires en nature		
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat		
Total		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature Mises à disposition gratuite de biens Prestations en nature Personnel bénévole		
Total		

AXE 2

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
Concours publics et subventions d'exploitation		226 054,00	192 954,00	17.15
74122000	SUBVENTION SAMETH	224 721,00	192 954,00	16.46
74124000	SUB CONSEILLER NUMERIQUE	1 333,00	0,00	NS
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c		3 622,40	1 227,56	195.09
79100000	TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPL.	1 827,49	910,62	100.69
79101100	ASP FM	383,74	0,00	NS
79124000	LI PREVOYANCE (BASE BRUTE-REVST)	1 411,17	316,94	345.25
<i>Total des produits d'exploitation</i>		<i>229 676,40</i>	<i>194 181,56</i>	<i>18.28</i>
Autres achats et charges externes		34 168,46	30 443,28	12.24
60610000	FOURNITURES NON STOCK. EAU, ÉNERGIE	329,45	239,87	37.35
60630000	FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQUIP.	512,71	449,84	13.98
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	470,67	930,09	-49.4
61220100	LEASING COPIEUR MULTIFONCTION	1 428,34	1 366,05	4.56
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	3 622,79	3 376,39	7.3
61400000	CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIÉTÉ	2 308,99	1 853,47	24.58
61520000	SUR BIENS IMMOBILIERS	50,65	109,44	-53.72
61522000	ENTRETIEN DES LOCAUX	2 321,50	2 281,94	1.73
61550000	SUR BIENS MOBILIERS	91,71	382,88	-76.05
61560000	MAINTENANCE	782,83	872,99	-10.33
61560200	MAINTENANCE INFORMATIQUE	393,62	400,09	-1.62
61600000	PRIMES D'ASSURANCE	1 274,23	1 269,13	0.4
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	123,16	139,92	-11.98
61850000	SEMINAIRES CONFERENCES	0,00	102,60	-100
62100000	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREPRISE	564,04	0,00	NS
62260000	HONORAIRES	3 986,60	3 849,98	3.55
62269000	HONORAIRES JURIDIQUES	2 586,99	1 619,46	59.74
62270000	FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	0,00	270,00	-100
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	15,98	15,98	NS
62340000	CADEAU CLIENTELE	21,73	0,00	NS
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES	327,46	20,52	NS
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	434,79	46,21	840.9
62510000	FRAIS IK SALAIRES	5 578,30	5 513,66	1.17
62512000	FRAIS REPAS SALAIRES	579,50	389,46	48.8
62513000	FRAIS HOTEL SALAIRES	1 463,07	485,91	201.1
62560000	MISSIONS	818,01	2,16	NS
62570000	RECEPTIONS	612,40	129,55	372.71
62630000	FRAIS POSTAUX	120,53	558,54	-78.42
62650000	FRAIS DE TELECOMMUNICATION	1 988,85	2 108,12	-5.66
62690000	INTERNET	220,32	260,64	-15.47
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	158,63	159,09	-0.29
62810000	CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,...)	178,92	416,70	-57.06
62820000	FORMATION SALAIRES	801,69	822,60	-2.54
Impôts, taxes et versements assimilés		9 764,71	8 742,70	11.69
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	7 073,71	6 514,15	8.59
63130000	PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CONT.	0,00	2 228,55	-100
63330000	Part. employ. a form. prof. cont.	2 691,00	0,00	NS
Salaire et traitements		141 943,29	118 479,90	19.8
64100000	RÉMUNÉRATION DU PERSONNEL	133 669,00	102 301,38	30.66
64120000	CONGES PAYES	978,17	2 449,20	-60.06
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	0,00	8 787,25	-100
64140000	LISS + PREV NETTES	1 629,39	228,10	614.33
64145000	PRIMES DEFISCALISEES	7 324,94	3 055,76	139.71
64181000	SALAIRES A PAYER	-1 658,21	1 658,21	-200
Charges sociales		46 371,00	42 041,64	10.3
64510000	COTISATIONS URSSAF	33 972,54	23 867,62	42.34

AXE 2

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
64513000	COTISATION CAISSE RETRAITE ARRCO	8 532,58	7 241,34	17,83
64520000	COTISATIONS MUTUELLES	3 292,28	2 733,72	20,43
64540000	COTISATIONS ASSEDIC	0,00	4 665,74	-100
64581000	CHARGES SOCIALES SUR SALAIRES A PAYER	-837,56	837,56	-200
64582000	VARIATION CHARGES SUR CP	-402,58	1 180,04	-134,12
64720000	VERS. AUX COMITES DIETS & DIETAB.	1 670,86	1 388,61	20,33
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	142,88	127,01	12,5
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		2 568,88	3 010,32	-14,66
68112000	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 568,88	3 010,32	-14,66
Dotations aux provisions		445,42	1 086,06	-58,99
68150000	DOTATIONS AUX PROVISIONS D'EXPLOITATION	445,42	1 086,06	-58,99
Autres charges		2 697,05	2 260,97	19,29
65800000	CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	2 697,05	2 260,97	19,29
Total des charges d'exploitation		237 958,81	206 064,87	15,48
Résultat d'exploitation		-8 282,41	-11 883,31	-30,3
Produits financiers autres intérêts et produits assimilés		0,00	3,79	-100
76800000	Autres produits financiers	0,00	3,79	-100
Total des produits financiers		0,00	3,79	-100
Résultat financier		0,00	3,79	-100
Résultat courant avant impôt		-8 282,41	-11 879,52	-30,28
Total des produits		229 676,40	194 185,35	18,28
Total des produits		229 676,40	194 185,35	18,28
Total des charges		237 958,81	206 064,87	15,48
Total des charges		237 958,81	206 064,87	15,48
Excédent ou déficit		-8 282,41	-11 879,52	-30,28

POLE SOCIAL

	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		0
Charges financières Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		0
2. Résultat financier (III-IV)		0
3. Résultat courant avant impôt (I-II-III-IV)	3 684	1 920
Produits exceptionnels Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		
Charges exceptionnelles Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
Total des produits (I + III + V)	62 006	69 029
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	58 322	67 108
EXCEDENT OU DÉFICT	3 684	1 920
Évaluation des contributions volontaires en nature		
Contributions volontaires en nature Dons en nature Prestations en nature Bénévolat Total		
Charges des contributions volontaires en nature Secours en nature Mises à disposition gratuite de biens Prestations en nature Personnel bénévole Total		

POLE SOCIAL

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022	%
Concours publics et subventions d'exploitation	61 539,41	68 481,20	-10,14
74123100 SUB.CD POLE SOCIAL	19 000,00	21 816,00	-12,91
74123200 SUBV.FSE POLE SOCIAL	41 739,41	45 865,20	-9
74400000 SUBVENTION VILLE LIMOGES	800,00	800,00	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c	466,83	546,97	-14,65
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPL.	165,10	202,36	-18,41
79124000 LI PREVOYANCE (BASE BRUTE-REVST)	301,73	344,61	-12,44
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>62 006,24</i>	<i>69 028,17</i>	<i>-10,17</i>
Autres achats et charges externes	8 815,21	7 958,75	10,76
60610000 FOURNITURES NON STOCK. EAU, ÉNERGIE	73,21	53,32	37,3
60630000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQUIP.	89,65	99,96	-10,31
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	104,59	206,69	-49,4
61220100 LEASING COPIEUR MULTIFONCTION	317,41	303,58	4,56
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	805,11	750,33	7,3
61400000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIÉTÉ	513,08	411,91	24,56
61520000 SUR BIENS IMMOBILIERS	11,26	24,32	-53,7
61522000 ENTRETIEN DES LOCAUX	515,88	507,04	1,74
61550000 SUR BIENS MOBILIERS	20,39	85,09	-76,04
61560000 MAINTENANCE	173,97	194,01	-10,33
61560200 MAINTENANCE INFORMATIQUE	95,86	88,91	7,82
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	283,16	282,03	0,4
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	27,37	31,09	-11,97
61850000 SEMINAIRES CONFÉRENCES	0,00	22,80	-100
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREPRISE	125,34	855,57	3,55
62260000 HONORAIRES	885,90	359,88	59,74
62269000 HONORAIRES JURIDIQUES	574,89	60,00	-100
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	0,00	3,55	
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	3,55	0,00	NS
62340000 CADEAU CLIENTELE	4,83	4,56	NS
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	72,77	10,27	496,79
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	61,29	14,55	14,55
62511000 FRAIS IK SALAIRES	2 860,77	74,97	-15,01
62512000 FRAIS REPAS SALAIRES	63,72	40,93	53,41
62513000 FRAIS HOTEL SALAIRES	62,79	0,48	NS
62560000 MISSIONS	181,78	28,79	372,73
62570000 RECEPTIONS	136,10	124,11	-78,41
62630000 FRAIS POSTAUX	26,79	468,48	-5,66
62650000 FRAIS DE TELECOMMUNICATION	441,95	57,92	-15,47
62690000 INTERNET	48,96	35,40	-0,34
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	35,28	92,60	-57,06
62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,...)	39,76	182,80	-13,68
62820000 FORMATION SALAIRES	157,80		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 425,53	2 862,20	-15,26
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	1 775,66	2 108,22	-15,77
63130000 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CONT.	0,00	753,98	-100
63330000 Part. employ. a form. prof. cont.	649,87	0,00	NS
Salaire et traitements	33 556,33	39 638,28	-15,34
64100000 RÉMUNÉRATION DU PERSONNEL	32 276,67	34 985,65	-7,74
64120000 CONGES PAYES	-223,48	-98,53	126,81
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	0,00	2 598,72	-100
64140000 LISS + PREV NETTES	300,46	377,93	-20,5
64143000 INDEMNITE RUPTURE CONV	0,00	233,84	-100
64145000 PRIMES DEFISCALISEES	1 741,81	1 001,54	73,91
64181000 SALAIRES A PAYER	-539,13	539,13	-200
Charges sociales	12 855,27	15 738,99	-18,32

POLE SOCIAL

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

	Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022	%
64510000	COTISATIONS URSSAF	9 880,57	9 621,14	2.7
64513000	COTISATION CAISSE RETRAITE ARRCO	2 447,09	2 799,68	-12,59
64520000	COTISATIONS MUTUELLES	831,03	1 000,74	-16,96
64540000	COTISATIONS ASSEDI	0,00	1 578,56	-100
64581000	CHARGES SOCIALES SUR SALAIRES A PAYER	-272,32	272,32	-200
64582000	VARIATION CHARGES SUR CP	-466,31	-31,47	NS
64720000	VERS. AUX COMITES DETS & DIETAB.	403,46	469,80	-14,12
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	31,75	28,22	12,51
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		570,86	668,96	-14,66
68112000	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	570,86	668,96	-14,66
Dotations aux provisions		98,98	241,35	-58,99
68150000	DOTATIONS AUX PROVISIONS D'EXPLOITATION	98,98	241,35	-58,99
	<i>Total des charges d'exploitation</i>	<i>58 322,18</i>	<i>67 108,53</i>	<i>-13,09</i>
	Résultat d'exploitation	3 684,06	1 919,64	91,91
Produits financiers autres intérêts et produits assimilés		0,00	0,84	-100
76800000	Autres produits financiers	0,00	0,84	-100
	<i>Total des produits financiers</i>	<i>0,00</i>	<i>0,84</i>	<i>-100</i>
	Résultat financier	0,00	0,84	-100
	Résultat courant avant impôt	3 684,06	1 920,48	91,83
Total des produits		62 006,24	69 029,01	-10,17
Total des produits		62 006,24	69 029,01	-10,17
	<i>Total des produits</i>	<i>62 006,24</i>	<i>69 029,01</i>	<i>-10,17</i>
Total des charges		58 322,18	67 108,53	-13,09
Total des charges		58 322,18	67 108,53	-13,09
	<i>Total des charges</i>	<i>58 322,18</i>	<i>67 108,53</i>	<i>-13,09</i>
	Excédent ou déficit	3 684,06	1 920,48	91,83

VIE ASSOCIATIVE

	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		15 665
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommateurs de la dotation comptable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	10 456	32 969
Utilisations des fonds dédiés	837	145 032
Autres produits		885
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	11 294	194 552
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes (1)	9 291	1 958
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	300	1 082
Salaires et traitements	1 070	46 029
Charges sociales	1 810	7 003
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		108 929
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	8	5
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	12 482	165 008
1. Résultat d'exploitation (-II)	-1 188	29 544

VIE ASSOCIATIVE

	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 871	943
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	5 871	943
Charges financières Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)	5 871	943
3. Résultat courant avant impôt (-I+II-III-IV)	4 682	30 487
Produits exceptionnels Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		
Charges exceptionnelles Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		105
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		105
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		-105
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL des produits (I + III + V)	17 165	195 496
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	13 068	165 255
EXCÉDENT OU DÉFICIT	4 096	30 241
Évaluation des contributions volontaires en nature		
Contributions volontaires en nature Dons en nature Prestations en nature Bénévolat		
Total		
Charges des contributions volontaires en nature Secours en nature Mises à disposition gratuite de biens Prestations en nature Personnel bénévole		
Total		

VIE ASSOCIATIVE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022	%
Concours publics et subventions d'exploitation			
74124000 SUB CONSEILLER NUMERIQUE	0,00	15 665,22	-100
	0,00	15 665,22	-100
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c	10 456,94	32 969,71	-68,28
79100900 AIDE EMB MLNM	0,00	822,22	-100
79101100 ASP FM	648,96	5 666,28	-88,55
79124000 U PREVOYANCE (BASE BRUTE-REVST)	0,00	8 466,55	-100
79124500 AIDE EMB.PME SA	9 807,98	18 014,66	-45,56
Utilisations des fonds dédiés	0,00	145 032,46	-100
78940000 REPRISE S/ FONDS DEDIES EXPLOITATION	0,00	145 032,46	-100
Autres produits	837,14	885,53	-5,46
75700000 COTISATIONS ADHÉRENTS	811,00	883,00	-8,15
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	26,14	2,53	933,2
Total des produits d'exploitation	11 294,08	194 552,92	-94,19
Autres achats et charges externes	9 291,90	1 958,54	374,43
62260000 HONORAIRES	5 570,00	0,00	NS
62340000 CADEAU CLIENTELE	0,00	751,92	-100
62511000 FRAIS IK SALARIES	0,00	639,50	-100
62512000 FRAIS REPAS SALARIES	24,80	74,12	-66,54
62570000 RECEPTIONS	697,10	493,00	41,4
62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,...)	3 000,00	0,00	NS
Impôts, taxes et versements assimilés	300,56	1 082,64	-72,24
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	167,56	444,72	-62,32
63130000 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CONT.	133,00	637,92	-79,15
Salaires et traitements	1 070,83	46 029,82	-97,67
64100000 RÉMUNÉRATION DU PERSONNEL	6 632,77	27 450,51	-75,84
64120000 CONGES PAYES	-2 333,44	617,62	-477,81
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	0,00	4 348,53	-100
64140000 USS + PREV NETTES	0,00	9 226,42	-100
64145000 PRIMES DEFISCALISEES	0,00	1 158,24	-100
64181000 SALAIRES A PAYER	-3 228,50	3 228,50	-200
Charges sociales	1 810,69	7 003,41	-74,15
64510000 COTISATIONS URSSAF	2 056,61	2 410,72	-14,69
64512000 COTIS.URSSAF BENEVOLES	323,00	323,00	
64513000 COTISATION CAISSE RETRAITE ARRCO	506,74	1 023,43	-50,49
64520000 COTISATIONS MUTUELLES	141,55	771,34	-81,65
64540000 COTISATIONS ASSEDIC	0,00	1 335,57	-100
64581000 CHARGES SOCIALES SUR SALAIRES A PAYER	-622,95	622,91	-200,01
64582000 VARIATION CHARGES SUR CP	-765,37	118,95	-743,44
64720000 VERS. AUX COMITES DIETS & DIETAB.	82,91	397,49	-79,14
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	88,20	0,00	NS
Dotations aux provisions	0,00	108 929,00	-100
68151000 PROVISION POUR RISQUES	0,00	108 929,00	-100
Autres charges	8,90	5,44	63,6
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	8,90	5,44	63,6
Total des charges d'exploitation	12 482,88	165 008,85	-92,44

VIE ASSOCIATIVE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
Résultat d'exploitation		-1 188,80	29 544,07	-104,02
Produits financiers autres intérêts et produits assimilés	76400000 REVENUS VALEURS MOBIL. PLACEMENT	5 871,77	943,92	522,06
	76800000 Autres produits financiers	2 835,38	942,15	200,95
		3 036,39	1,77	NS
	Total des produits financiers	5 871,77	943,92	522,06
Résultat financier		5 871,77	943,92	522,06
Résultat courant avant impôt		4 682,97	30 487,99	-84,64
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		0,00	105,78	-100
67180000 AUT. CHARG. EXCEP. SUR OPER. GEST.		0,00	105,78	-100
Total des charges exceptionnelles		0,00	105,78	-100
Résultat exceptionnel		0,00	-105,78	-100
Impôts sur les bénéfices		586,00	141,00	315,6
69510000 IS		586,00	141,00	315,6
Total des produits		17 165,85	195 496,84	-91,22
Total des produits		17 165,85	195 496,84	-91,22
Total des charges		13 068,88	165 255,63	-92,09
Total des charges		13 068,88	165 255,63	-92,09
Excédent ou déficit		4 096,97	30 241,21	-86,45



Tableau d'amortissements économiques

SATHE 87

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Ref.	Description	Acquis	Sortie	Du	Taux	Val. Acq.	Antérieur	Dotation	Cumul	VNC
20500000 - LOGICIELS										
BIENS PRÉSENTS EN DÉBUT DE PÉRIODE										
41	BTIDEFENDER	08/12/16		36	33.33% L	762,28	762,28		762,28	
TOTAL BIENS PRÉSENTS EN DÉBUT DE PÉRIODE						762,28	762,28		762,28	
TOTAL 20500000 - LOGICIELS						762,28	762,28		762,28	
21810000 - INSTALLATION AGENCEMENT DIVERS										
BIENS PRÉSENTS EN DÉBUT DE PÉRIODE										
1	MESSAGERIE VOCALE	30/10/13		36	33.33% L	705,64	705,64		705,64	
2	LIGNE TEL BEAUBREUIL	30/06/08		120	10% L	7 929,48	7 929,48		7 929,48	
3	INSTALLATION ELECTRIQUE	30/04/11		120	10% L	2 262,71	2 262,71		2 262,71	
4	INSTALLATION ELECTRIQUE	30/04/11		120	10% L	248,35	248,35		248,35	
5	INSTALLATION ELECTRIQUE	30/04/11		120	10% L	248,35	248,35		248,35	
6	MIGRATION SYSTEME TEL	30/04/11		120	10% L	1 804,52	1 804,52		1 804,52	
7	MIGRATION SYSTEME TEL	30/04/11		120	10% L	198,06	198,06		198,06	
37	migration systeme tel	30/04/18		120	10% L	198,06	198,06		198,06	
54	FORNIELES CHASSIS ENTREE	30/04/18		120	10% L	3 431,21	1 603,73	343,12	1 946,85	1 484,36
68	REFECTION LOCAUX	13/01/21		84	14.29% L	32 074,46	9 013,67	4 582,16	13 595,83	18 478,63
TOTAL BIENS PRÉSENTS EN DÉBUT DE PÉRIODE						49 100,84	24 212,57	4 925,28	29 137,85	19 962,99
TOTAL 21810000 - INSTALLATION AGENCEMENT DIVERS						49 100,84	24 212,57	4 925,28	29 137,85	19 962,99
21830000 - MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE										
BIENS PRÉSENTS EN DÉBUT DE PÉRIODE										
23	COPIEUR NUMERIQUE	10/05/10		36	33.33% L	449,94	449,94		449,94	
32	5 ORDI PORTABLES DELL	31/07/15		36	33.33% L	4 539,60	4 539,60		4 539,60	
33	2 PC PORTABLES	20/07/15		36	33.33% L	1 651,21	1 651,21		1 651,21	
42	AZERGO	07/07/16		60	20% L	1 501,04	1 501,04		1 501,04	
43	QUADRIA	08/01/16		84	14.29% L	1 692,82	1 688,25	4,57	1 692,82	



Tableau d'amortissements économiques

SATHE 87

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Ref.	Description	Acquis	Sortie	Du	Taux	Val. Acq.	Antérieur	Dotation	Cumul	VNC
44 UC DBS WINDOWS		03/01/17		48	25% L	759,50	759,50		759,50	
45 5 ASUS PORTABLE		03/01/17		48	25% L	3 312,50	3 312,50		3 312,50	
46 SERVEUR+ POSTES TEL.		10/01/17		48	25% L	2 621,12	2 621,12		2 621,12	
47 UC DBS WINDOWS 7		15/02/17		48	25% L	759,50	759,50		759,50	
48 LENOVO TABLETTE		15/02/17		48	25% L	396,00	396,00		396,00	
49 VIDEOPROJECTEUR		03/07/17		48	25% L	525,00	525,00		525,00	
55 6 ORDIS PORTABLES ASUS BENEFICAIRES		02/10/19		36	33,33% L	3 123,60	3 123,60		3 123,60	
56 ORDI PORTABLE ANIMATEUR ASUS		02/10/19		36	33,33% L	668,00	668,00		668,00	
57 IMPRIMANTE LASERJET PRO		02/10/19		36	33,33% L	594,50	594,50		594,50	
58 ASUS-ORDI PORTABLE 70914C		25/06/20		36	33,33% L	709,80	596,02	113,78	709,80	
59 ASUS-ORDI PORTABLE 704145		25/06/20		36	33,33% L	709,80	596,02	113,78	709,80	
60 PC PORTABLE14 X512JA ASUS CONSEILLERS		02/07/20		36	33,33% L	9 937,20	8 280,92	1 656,28	9 937,20	
61 16 CHAISES MOJO BLEU		01/10/20		60	20% L	11 646,96	5 244,31	2 329,39	7 573,70	4 073,26
62 SERVEUR VPN 30		29/10/20		36	33,33% L	780,00	565,46	214,54	780,00	
63 14 STATIONS PC		02/07/20		36	33,33% L	3 021,20	2 517,65	503,55	3 021,20	
64 AZERGO 19 BRAS ARTICULES		04/09/20		60	20% L	3 101,58	1 442,33	620,32	2 062,65	1 038,93
65 DBS TELE		25/09/20		60	20% L	536,00	243,10	107,20	350,30	185,70
66 1 PC PORTABLE		27/10/20		36	33,33% L	780,70	567,39	213,31	780,70	
67 2 STATIONS D'ACCUEIL		25/06/20		36	33,33% L	431,60	362,42	69,18	431,60	
69 AZERGO SIEGE MLN		10/02/21		36	33,33% L	1 192,88	751,67	397,62	1 149,29	43,59
70 MEUBLE ESPACE INFORMATIQUE		31/05/22		84	14,29% L	3 090,72	260,09	441,54	701,63	2 389,09
71 SIEGE MOJO ESPACE INFORMATIQUE		29/09/22		60	20% L	1 091,87	77,18	218,37	295,55	796,32
72 PC TRIGEY S8		18/07/22		36	33,33% L	1 218,03	185,76	406,01	591,77	626,26
TOTAL BIENS PRÉSENTS EN DEBUT DE PÉRIODE						60 842,67	44 280,08	7 409,44	51 689,52	9 153,15
BIENS ACQUIS DANS LA PÉRIODE										
73 3 PC LCO EXPERT		20/03/23		36	33,33% L	3 060,00		802,02	802,02	2 257,98
74 1 PC LCO EXPERT JM		03/05/23		36	33,33% L	850,00		188,63	188,63	661,37



Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Page : 3 / 3



Association SATHE 87

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2023

Table des matières

1	Informations concernant l'association	1
1.1	Objet social et périmètre des activités	1
2	Faits majeurs de l'exercice	2
2.1	Evénements principaux de l'exercice	2
2.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
2.2.1	Présentation des comptes	2
2.2.2	Méthode générale	2
3	Informations relatives au bilan	3
3.1	Actif	3
3.1.1	Tableau des immobilisations	3
3.1.2	Tableau des amortissements	3
3.1.3	Immobilisations incorporelles	4
3.1.4	Immobilisations corporelles	4
3.1.5	Immobilisations financières	4
3.1.6	Créances	5
3.1.7	Tableau des dépréciations d'actifs	5
3.2	Passif	6
3.2.1	Fonds associatifs	6
3.2.2	Subventions d'investissement	7
3.2.3	Tableau des provisions pour risques et charges	7
3.2.4	Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires	7
3.2.5	Fonds dédiés – Tableaux de suivi	8
3.2.6	Etat des dettes	9
4	Informations relatives au compte de résultat	10
4.1	Ventilation des produits d'exploitation	10
4.2	Ventilation de l'effectif	10
5	Autres informations	11
5.1	Information relative à la rémunération des dirigeants	11

1 Informations concernant l'association

1.1 Objet social et périmètre des activités

L'association a pour objet d'assurer une mission de service public dans le cadre de la loi Handicap du 11 février 2005, dédiée à l'insertion professionnelle des personnes en situation de handicap. Elle accompagne vers l'emploi et dans l'emploi les personnes en situation de handicap.

2 Faits majeurs de l'exercice

2.1 Evénements principaux de l'exercice

Pas de faits significatifs sur l'exercice.

2.2 Principes, règles et méthodes comptables

2.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

2.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

3 Informations relatives au bilan

3.1 Actif

3.1.1 Tableau des immobilisations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	762			762
Immobilisations corporelles	122 206	4 660		126 866
Immobilisations financières	17	20		37
Immobilisations en cours	0			
TOTAL	122 985	4680	0	127 665

3.1.2 Tableau des amortissements

Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	762	0	0	762
Immobilisations corporelles	79 731	14 272	0	94 003
Immobilisations financières				
TOTAL	80 493	14 272	0	94 765

3.1.3 Immobilisations incorporelles

3.1.3.1 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 à 3 ans

3.1.4 Immobilisations corporelles

3.1.4.1 Evaluation

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires)

3.1.4.2 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-Bail
Agencements divers		
Matériel de bureau informatique	4 660	
Mobilier		
Immobilisations en cours	0	

3.1.4.3 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Installations techniques, matériel et outillage	Linéaire	2 à 7 ans
Agencements	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 4 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans

3.1.5 Immobilisations financières

3.1.5.1 Etat des immobilisations financières

Participations : 7 €

Cautions : 30 €

3.1.6 Créances

Créances(a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres			
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres	60 513	60 513	
Charges constatées d'avance	4 077	4 077	
TOTAL	73 356	73 356	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			
			-

3.1.7 Tableau des dépréciations d'actifs

	Dépréciations début exercice	Dotations	Reprises	Dépréciations fin d'exercice
Immobilisations				
Stocks				
Créances (subventions à recevoir)	0		0	0

3.2 Passif

3.2.1 Fonds associatifs

3.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				-
Fonds propres statutaires	225 000			225 000
Fonds propres complémentaires				-
Fonds associatifs sans droit de reprise				-
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Apports				
Legs et donations				
Résultat sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation				-
Réserves				-
Réserves statutaires ou contractuelles				-
Réserves pour projet de l'entité				-
Réserves				-
Autres	104 212	38 305		142 517
Report à nouveau				
dont résultat des activités sous gestion contrôlée				-

3.2.2 Subventions d'investissement

Subventions d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
		Augmentation	Diminution	
Montant global				Montant global
Montant nominal				
Quotes-parts virées au résultat				
Montant net en fonds propres				

3.2.3 Tableau des provisions pour risques et charges

Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	108 929	0	0	108 929
Provisions pour charges	29 692	2 475	0	32 167
TOTAL	138 621	2 475	0	141 096

3.2.4 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total ⁽¹⁾
I. D. R.	32 167		32 167
Engagements de pension à d'anciens dirigeants			
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			

— Description des méthodes actuarielles et principales hypothèses économiques retenues :

- Dispositions de la convention collective
- Taux d'actualisation à 3.5%
- Evolution moyenne des salaires de 2% par an
- Départ selon les dispositions légales actuellement en vigueur

3.2.5 Fonds dédiés – Tableaux de suivi

3.2.5.1 Subventions de fonctionnement affectées

Situations	Montant des fonds affectés au projet	Fonds à dégager au début de l'exercice (19)	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice (19)
Ressources		A	B	C	D=A-B+C
CAP EMPLOI		-	-	-	-
SAMETH		-	-	-	-
TOTAL					

3.2.5.2 Dons manuels, legs et donations affectées

Situations	Montant des fonds affectés au projet	Fonds à engager au début de l'exercice (19)	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice (19)
Ressources	(2)	A	B	C	D=A-B+C
- Dons manuels					
<i>sous-total</i>	-	-	-	-	-
- Legs et donations					
<i>sous-total</i>	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-

(1) A regrouper le cas échéant.

(2) Il peut paraître intéressant d'indiquer le montant total des ressources provenant de la générosité publique affectées à chacun des projets avec mention de l'année d'attribution. Le montant total correspond aux fonds affectés lors des exercices antérieurs et lors de l'exercice en cours.

3.2.6 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)	32 789	32 789		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	160 763	160 763		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	193 552	193 552	-	-
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

4 Informations relatives au compte de résultat

4.1 Ventilation des produits d'exploitation

Tableau de répartition des produits d'exploitation

Production vendue	
Subventions d'exploitation	1 099 099
Reprises sur provisions, transferts de charges	30 351
Autres produits	837

Total	<u>1 130 287</u>
-------	------------------

Les financements publics proviennent de l'Etat, du Département et de la Ville de Limoges.

4.2 Ventilation de l'effectif

Catégories	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Non cadres	17	
TOTAL	20	-

5 Autres informations

5.1 Information relative à la rémunération des dirigeants

En application de la Loi 2006-586 du 23 Mai 2006, il est signalé que le montant global des rémunérations visées à l'article 20 pour l'exercice 2023, est nul.