



**KPMG Entreprises  
Limousin Vienne**  
Parc d'activités Romanet  
25, rue Hubert Curien  
CS 63 814  
87038 Limoges Cedex 1  
France

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

# Association SATHE 87

## **Comptes annuels**

**Exercice clos le 31 décembre 2018**

24 juin 2019

38 rue Rhin et Danube  
87280 Limoges



**KPMG Entreprises  
Limousin Vienne**  
Parc d'activités Romanet  
25, rue Hubert Curien  
CS 63 814  
87038 Limoges Cedex 1  
France

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

## **Table des matières**

- 1 Attestation**
- 2 Bilan Consolidé**
- 3 Compte de résultat CAP Emploi**
- 4 Compte de résultat Pôle Social**
- 5 Compte de résultat Sameth**
- 6 Compte de résultat Vie Associative**



**KPMG Entreprises  
Limousin Vienne**  
Parc d'activités Romanet  
25, rue Hubert Curien  
CS 63 814  
87038 Limoges Cedex 1  
France

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

Association SATHE 87  
38 rue Rhin et Danube  
87280 Limoges

Limoges, le 24 juin 2019

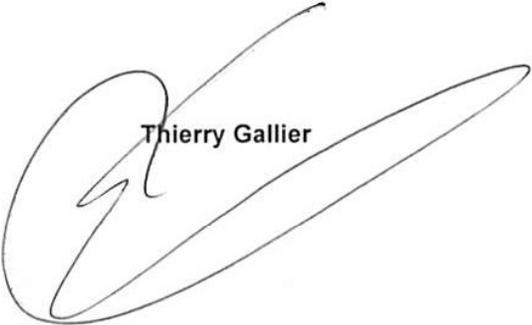
### Attestation de présentation des comptes

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 2018 au 31 décembre 2018, qui se caractérisent par les données suivantes :

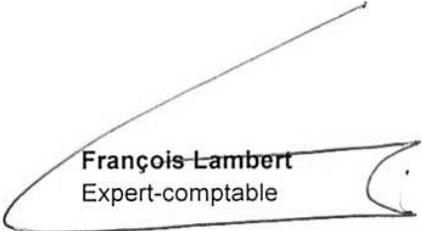
|                             |             |
|-----------------------------|-------------|
| — Total du bilan :          | 704 529 EUR |
| — Produits d'exploitation : | 961 822 EUR |
| — Résultat net comptable :  | - 9 728 EUR |

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.



Thierry Gallier



François Lambert  
Expert-comptable

## SATHE 87

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

| Actif                                      |   | Exercice                                    |                 |                | Exercice précédent |                |
|--|---|---|-----------------|----------------|--------------------|----------------|
|  |   | Montant brut                                | Amort. ou Prov. | Montant net    | Au : 31/12/2017    |                |
| Actif immobilisé                           | Immobilisations incorporelles   | Frais d'établissement                       |                 |                |                    |                |
|  |   | Frais de recherche et développement         |                 |                |                    |                |
|  |   | Concessions, logiciels et droits similaires | 762             | 526            | 236                | 490            |
|  |   | Fonds commercial (1)                        |                 |                |                    |                |
|  | Immobilisations corporelles   | Autres immobilisations incorporelles        |                 |                |                    |                |
|  |   | Immobilisations incorporelles en cours      | 5 520           |                | 5 520              | 5 520          |
|  |   | Avances et acomptes                         |                 |                |                    |                |
|  |   | <b>TOTAL</b>                                | <b>6 282</b>    | <b>526</b>     | <b>5 756</b>       | <b>6 010</b>   |
|  | Immobilisations financières <sup>(2)</sup>                              | Terrains                                    |                 |                |                    |                |
|  |   | Constructions                               |                 |                |                    |                |
| Inst.techniques, mat.out.industriels       |   | 100 441                                     | 84 682          | 15 759         | 18 425             |                |
| Autres immobilisations corporelles         |   |   |                 |                |                    |                |
| Immobilisations financières <sup>(3)</sup> | Immobilisations grevées de droits                                       |   |                 |                |                    |                |
|  | Immobilisations corporelles en cours                                    |   |                 |                |                    |                |
|  | Avances et acomptes   |   |                 |                |                    |                |
|  | <b>TOTAL</b>  | <b>100 441</b>                              | <b>84 682</b>   | <b>15 759</b>  | <b>18 425</b>      |                |
| Actif circulant                            | Stocks et en-cours  | Participations                              |                 |                |                    |                |
|  |   | Créances rattachées à des participations    |                 |                |                    |                |
|  |   | Titres immob. activité de portefeuille      | 7               |                | 7                  | 7              |
|  |   | Autres titres immobilisés                   |                 |                |                    |                |
| Actif circulant                            | Créances <sup>(4)</sup>   | Prêts                                       |                 |                |                    |                |
|  |   | Autres immobilisations financières          |                 |                |                    |                |
|  |   | <b>TOTAL</b>                                | <b>7</b>        |                | <b>7</b>           | <b>7</b>       |
|  |   | <b>Total I</b>                              | <b>106 731</b>  | <b>85 208</b>  | <b>21 522</b>      | <b>24 443</b>  |
| Actif circulant                            | Divers  | Matières premières, approvisionnements      |                 |                |                    |                |
|  |   | En cours de production biens et services    |                 |                |                    |                |
|  |   | Produits intermédiaires et finis            |                 |                |                    |                |
|  |   | Marchandises                                |                 |                |                    |                |
| Actif circulant                            | Avances et acomptes versés sur commande                                 | <b>TOTAL</b>                                |                 |                |                    |                |
|  |   | Créances usagers et comptes rattachés       |                 |                |                    |                |
|  |   | Autres créances                             | 173 491         | 85 000         | 88 491             | 149 814        |
|  |   | <b>TOTAL</b>                                | <b>173 491</b>  | <b>85 000</b>  | <b>88 491</b>      | <b>149 814</b> |
| Actif circulant                            | Autres titres   | Valeurs mobilières de placement             | 372 942         |                | 372 942            | 402 954        |
|  |   | Instruments de trésorerie                   |                 |                |                    |                |
|  |   | Disponibilités                              | 218 366         |                | 218 366            | 117 098        |
|  |   | Charges constatées d'avance (4)             | 3 206           |                | 3 206              | 10 198         |
| Actif circulant                            | Charges à répartir sur plusieurs exercices III                          | <b>TOTAL II</b>                             | <b>768 006</b>  | <b>85 000</b>  | <b>683 006</b>     | <b>680 066</b> |
|  |   | Primes de remboursement des emprunts IV     |                 |                |                    |                |
|  |   | Ecart de conversion Actif V                 |                 |                |                    |                |
|  |   | <b>TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)</b>     | <b>874 738</b>  | <b>170 208</b> | <b>704 529</b>     | <b>704 510</b> |
| 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)                                   |   |                 |                |                    |                |
| Engagements reçus                          | Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents |   |                 |                |                    |                |
|  | Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle               |   |                 |                |                    |                |
|  | Dons en nature restant à vendre   |   |                 |                |                    |                |
|  | Autres  |   |                 |                |                    |                |

## SATHE 87

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

| Passif (avant répartition)   |   | Exercice       | Exercice précédent |
|--|---|----------------|--------------------|
| Fonds associatifs  | Fonds propres   |                |                    |
|  | Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)               | 225 000        | 225 000            |
|  | Ecarts de réévaluation  |                |                    |
|  | Réserves  | 146 321        | 139 260            |
|  | Report à nouveau  |                |                    |
|  | Résultat de l'exercice  | -9 728         | 7 060              |
|  | Autres fonds associatifs  |                |                    |
|  | Fonds associatifs avec droit de reprise   |                |                    |
|  | Apports   |                |                    |
|  | Legs et donations   |                |                    |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs                              |   |                |                    |
| Ecarts de réévaluation   |   |                |                    |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme |   |                |                    |
| Provisions réglementées  |   |                |                    |
| Droit des propriétaires (commodat)                                       |   |                |                    |
| <b>Total I</b>   |   | <b>361 592</b> | <b>371 321</b>     |
| Provisions et fonds dédiés   | Provisions pour risques   |                |                    |
|  | Provisions pour charges   | 29 201         | 26 446             |
|  | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement  | 145 032        | 145 032            |
|  | Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)                                   |                |                    |
|  | <b>Total II</b>   | <b>174 233</b> | <b>171 479</b>     |
| Dettes   | Emprunts obligataires convertibles  |                |                    |
|  | Autres emprunts obligataires  |                |                    |
|  | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)  |                |                    |
|  | Emprunts et dettes financières divers (3)   |                |                    |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)  |                |                    |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés  | 24 918         | 18 962             |
|  | Dettes fiscales et sociales   | 143 783        | 142 747            |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                |                    |
|  | Autres dettes   |                |                    |
|  | Instruments de trésorerie   |                |                    |
| Produits constatés d'avance  |   |                |                    |
| <b>Total III</b>   |   | <b>168 702</b> | <b>161 709</b>     |
| Écart de conversion passif IV  |   |                |                    |
| <b>Total du passif (I+II+III+IV)</b>                                     |   | <b>704 529</b> | <b>704 510</b>     |
| Renvois  | Dettes sauf (1) à plus d'un an  |                |                    |
|  | Dettes sauf (1) à moins d'un an   | 168 702        | 161 709            |
|  | (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques<br>(3) Dont emprunts participatifs |                |                    |
| Engagements donnés   | Sur legs acceptés   |                |                    |
|  | Autres  |                |                    |

## SATHE 87

Période de l'exercice 01/01/2018 31/12/2018  
 Période de l'exercice précédent 01/01/2017 31/12/2017

\* Mission de Présentation Voir l'attestation

|  |   | Exercice                               | Exercice précédent |       |       |
|--|---|--|--------------------|-------|-------|
| Produits d'exploitation  | Ventes de marchandises  |  |                    |       |       |
|  | Production vendue : Biens   |  |                    |       |       |
|  | Services liés à des financements réglementaires   |  |                    |       |       |
|  | Autres services   | 690                                    |                    |       |       |
|  | Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation )                                   | 690                                    |                    |       |       |
|  | Production stockée  |  |                    |       |       |
|  | Production immobilisée  |  |                    |       |       |
|  | Produits nets partiels sur opérations à long terme  |  |                    |       |       |
|  | Cotisations   |  |                    |       |       |
|  | Dons  |  |                    |       |       |
|  | Legs et donations   |  |                    |       |       |
|  | Subventions d'exploitation  | 948 585                                | 989 566            |       |       |
| Produits liés à des financements réglementaires                    |   |  |                    |       |       |
| Ventes de dons en nature   |   |  |                    |       |       |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 11 646  | 133 633                                |                    |       |       |
| Autres produits  | 901   | 953                                    |                    |       |       |
|  | <b>Total des produits d'exploitation I</b>  | <b>961 822</b>                         | <b>1 124 153</b>   |       |       |
| Charges d'exploitation   | Marchandises Achats   |  |                    |       |       |
|  | Variation de stocks   |  |                    |       |       |
|  | Matières premières et autres approvisionnements   | Achats                                 | 6 448              | 5 950 |       |
|  |   | Variation de stocks                    |                    |       |       |
|  | Autres achats et charges externes (1)   | 165 276                                | 160 679            |       |       |
|  | Impôts, taxes et versements assimilés   | 32 806                                 | 45 842             |       |       |
|  | Salaires et traitements   | 534 914                                | 640 248            |       |       |
|  | Charges sociales  | 224 265                                | 253 617            |       |       |
|  | Dotations   | - sur immobilisations                  | amortissements     | 6 351 | 7 287 |
|  | d'exploitation  | - sur actif circulant : provisions     |                    |       |       |
|  |   | - pour risques et charges : provisions | 2 754              | 5 226 |       |
| Subventions accordées par l'association                            |   |  |                    |       |       |
| Autres charges   | 5   | 106                                    |                    |       |       |
|  | <b>Total des charges d'exploitation II</b>  | <b>972 822</b>                         | <b>1 118 960</b>   |       |       |
|  | <b>Résultat d'exploitation (I-II)</b>   | <b>-10 999</b>                         | <b>5 192</b>       |       |       |
| Opér. commun   | Excédents ou déficits transférés  | III                                    |                    |       |       |
|  | Déficits ou excédents transférés  | IV                                     |                    |       |       |
| Produits financiers  | Produits financiers de participations   |  |                    |       |       |
|  | Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé |  |                    |       |       |
|  | Autres intérêts et produits assimilés   | 3 409                                  | 3 632              |       |       |
|  | Reprises sur provisions, transferts de charges  |  |                    |       |       |
|  | Différences positives de change   |  |                    |       |       |
|  | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                               |  |                    |       |       |
|  | <b>Total des produits financiers V</b>  | <b>3 409</b>                           | <b>3 632</b>       |       |       |
| 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                              |  |                    |       |       |
|  | <b>Total des charges financières VI</b>   |  |                    |       |       |
|  | <b>Résultat financier (V-VI)</b>  | <b>3 409</b>                           | <b>3 632</b>       |       |       |
|  | <b>Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)</b>                                      | <b>-7 589</b>                          | <b>8 825</b>       |       |       |
| Renvois  | (1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier<br>immobilier                            | 5 818                                  | 5 470              |       |       |

## SATHE 87

Période de l'exercice 01/01/2018 31/12/2018

Période de l'exercice précédent 01/01/2017 31/12/2017

\* Mission de Présentation Voir l'attestation

|   |   | Exercice       | Exercice précédent |
|---|---|----------------|--------------------|
| Produits exceptionnels  | Produits exceptionnels sur opérations de gestion  | 1 006          |                    |
|   | Produits exceptionnels sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions et transferts de charges            |                |                    |
| Total des produits exceptionnels VII                            |   | <b>1 006</b>   |                    |
| Charges exceptionnelles   | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion   | 2 646          | 1 232              |
|   | Charges exceptionnelles sur opérations en capital<br>Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions |                |                    |
| Total des charges exceptionnelles VIII                          |   | <b>2 646</b>   | <b>1 232</b>       |
| Résultat exceptionnel (VII-VIII)                                |   | <b>-1 639</b>  | <b>-1 232</b>      |
| Participation des salariés aux résultats IX                     |   |                |                    |
| Impôts sur les sociétés X                                       |   | 499            | 532                |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI |   |                |                    |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées XII             |   |                |                    |
| Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII                        |   | <b>966 239</b> | <b>1 127 786</b>   |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV                  |   | <b>975 967</b> | <b>1 120 725</b>   |
| Excédent ou déficit (XIII-XIV)                                  |   | <b>-9 728</b>  | <b>7 060</b>       |
| Évaluation des contributions volontaires en nature              |   |                |                    |
| Produits  |   |                |                    |
| Bénévolat   |   |                |                    |
| Prestations en nature   |   |                |                    |
| Dons en nature  |   |                |                    |
| Charges   |   |                |                    |
| Secours en nature   |   |                |                    |
| Mise à disposition de biens et services                         |   |                |                    |
| Personnel bénévole  |   |                |                    |

## CAP EMPLOI

Période de l'exercice 01/01/2018 31/12/2018  
 Période de l'exercice précédent 01/01/2017 31/12/2017

\* Mission de Présentation Voir l'attestation

|  |   | Exercice              | Exercice précédent |       |
|--|---|-----------------------|--------------------|-------|
| Produits d'exploitation  | Ventes de marchandises  |                       |                    |       |
|  | Production vendue : Biens   |                       |                    |       |
|  | Services liés à des financements réglementaires   |                       |                    |       |
|  | Autres services   | 538                   |                    |       |
|  | Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation )                                   | 538                   |                    |       |
|  | Production stockée  |                       |                    |       |
|  | Production immobilisée  |                       |                    |       |
|  | Produits nets partiels sur opérations à long terme  |                       |                    |       |
|  | Cotisations   |                       |                    |       |
|  | Dons  |                       |                    |       |
|  | Legs et donations   |                       |                    |       |
|  | Subventions d'exploitation  | 724 799               | 661 431            |       |
| Produits liés à des financements réglementaires                    |   |                       |                    |       |
| Ventes de dons en nature   |   |                       |                    |       |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 7 561   | 96 745                |                    |       |
| Autres produits  |   |                       |                    |       |
|  | <b>Total des produits d'exploitation I</b>  | <b>732 898</b>        | <b>758 176</b>     |       |
| Charges d'exploitation   | Marchandises Achats   |                       |                    |       |
|  | Variation de stocks   |                       |                    |       |
|  | Matières premières et autres approvisionnements   | Achats                | 4 675              | 4 656 |
|  |   | Variation de stocks   |                    |       |
|  | Autres achats et charges externes (1)   | 91 245                | 93 405             |       |
|  | Impôts, taxes et versements assimilés   | 24 337                | 33 387             |       |
|  | Salaires et traitements   | 404 529               | 489 756            |       |
|  | Charges sociales  | 166 022               | 194 251            |       |
|  |   | amortissements        | 5 062              | 5 787 |
|  | Dotations   | provisions            |                    |       |
|  | d'exploitation  | - sur immobilisations |                    |       |
|  | - sur actif circulant : provisions  |                       |                    |       |
|  | - pour risques et charges : provisions  | 2 148                 | 4 076              |       |
| Subventions accordées par l'association                            |   |                       |                    |       |
| Autres charges   |   |                       | 74                 |       |
|  | <b>Total des charges d'exploitation II</b>  | <b>698 020</b>        | <b>825 396</b>     |       |
|  | <b>Résultat d'exploitation (I-II)</b>   | <b>34 878</b>         | <b>-67 219</b>     |       |
| Opér. commun   | Excédents ou déficits transférés III  |                       |                    |       |
|  | Déficits ou excédents transférés IV   |                       |                    |       |
| Produits financiers  | Produits financiers de participations   |                       |                    |       |
|  | Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé |                       |                    |       |
|  | Autres intérêts et produits assimilés   |                       |                    |       |
|  | Reprises sur provisions, transferts de charges  |                       |                    |       |
|  | Différences positives de change   |                       |                    |       |
|  | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                               |                       |                    |       |
|  | <b>Total des produits financiers V</b>  |                       |                    |       |
| 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                              |                       |                    |       |
|  | <b>Total des charges financières VI</b>   |                       |                    |       |
|  | <b>Résultat financier (V-VI)</b>  |                       |                    |       |
|  | <b>Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)</b>                                      | <b>34 878</b>         | <b>-67 219</b>     |       |
| Renvois  | (1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier<br>immobilier                            | 4 538                 | 4 267              |       |

## CAP EMPLOI

Période de l'exercice 01/01/2018 31/12/2018

Période de l'exercice précédent 01/01/2017 31/12/2017

\* Mission de Présentation Voir l'attestation

|  |   | Exercice | Exercice précédent |
|--|---|----------|--------------------|
| Produits exceptionnels                             | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                |          |                    |
|  | Produits exceptionnels sur opérations en capital                |          |                    |
|  | Reprises sur provisions et transferts de charges                |          |                    |
|  | Total des produits exceptionnels VII                            |          |                    |
| Charges exceptionnelles                            | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion               | 906      | 961                |
|  | Charges exceptionnelles sur opérations en capital               |          |                    |
|  | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions      |          |                    |
|  | Total des charges exceptionnelles VIII                          | 906      | 961                |
| Résultat exceptionnel (VII-VIII)                   |   | -906     | -961               |
|  | Participation des salariés aux résultats IX                     |          |                    |
|  | Impôts sur les sociétés X                                       |          |                    |
|  | Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI |          |                    |
|  | Engagements à réaliser sur ressources affectées XII             |          |                    |
|  | Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII                        | 732 898  | 758 176            |
|  | Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV                  | 698 926  | 826 358            |
|  | Excédent ou déficit (XIII-XIV)                                  | 33 971   | -68 181            |
| Évaluation des contributions volontaires en nature |   |          |                    |
| Produits   |   |          |                    |
|  | Bénévolat   |          |                    |
|  | Prestations en nature   |          |                    |
|  | Dons en nature  |          |                    |
| Charges  |   |          |                    |
|  | Secours en nature   |          |                    |
|  | Mise à disposition de biens et services                         |          |                    |
|  | Personnel bénévole  |          |                    |

## POLE SOCIAL

Période de l'exercice 01/01/2018 31/12/2018  
 Période de l'exercice précédent 01/01/2017 31/12/2017

\* Mission de Présentation Voir l'attestation

|  |   | Exercice       | Exercice précédent |
|--|---|----------------|--------------------|
| Produits d'exploitation  | Ventes de marchandises  |                |                    |
|  | Production vendue : Biens   |                |                    |
|  | Services liés à des financements réglementaires   | 27             |                    |
|  | Autres services   | 27             |                    |
|  | Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation )                                   |                |                    |
|  | Production stockée  |                |                    |
|  | Production immobilisée  |                |                    |
|  | Produits nets partiels sur opérations à long terme  |                |                    |
|  | Cotisations   |                |                    |
|  | Dons  |                |                    |
|  | Legs et donations   |                |                    |
|  | Subventions d'exploitation  | 42 586         | 68 856             |
| Produits liés à des financements réglementaires                    |   |                |                    |
| Ventes de dons en nature   |   |                |                    |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 309   | 5 141          |                    |
| Autres produits  |   |                |                    |
|  | <b>Total des produits d'exploitation I</b>  | <b>42 922</b>  | <b>73 998</b>      |
| Charges d'exploitation   | Marchandises Achats   |                |                    |
|  | Variation de stocks   |                |                    |
|  | Matières premières et autres approvisionnements   |                |                    |
|  | Achats  | 234            | 216                |
|  | Variation de stocks   |                |                    |
|  | Autres achats et charges externes (1)   | 11 366         | 20 958             |
|  | Impôts, taxes et versements assimilés   | 1 885          | 1 712              |
|  | Salaires et traitements   | 28 913         | 34 656             |
|  | Charges sociales  | 13 626         | 14 794             |
|  | Dotations   |                |                    |
|  | - sur immobilisations   | 234            | 272                |
|  | amortissements  |                |                    |
| d'exploitation   |   |                |                    |
| - sur actif circulant : provisions                                 |   |                |                    |
| - pour risques et charges : provisions                             | 110   | 209            |                    |
| Subventions accordées par l'association                            |   |                |                    |
| Autres charges   |   | 3              |                    |
|  | <b>Total des charges d'exploitation II</b>  | <b>56 370</b>  | <b>72 823</b>      |
|  | <b>Résultat d'exploitation (I-II)</b>   | <b>-13 447</b> | <b>1 175</b>       |
| Opér. commun   | Excédents ou déficits transférés III  |                |                    |
|  | Déficits ou excédents transférés IV   |                |                    |
| Produits financiers  | Produits financiers de participations   |                |                    |
|  | Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé |                |                    |
|  | Autres intérêts et produits assimilés   |                |                    |
|  | Reprises sur provisions, transferts de charges  |                |                    |
|  | Différences positives de change   |                |                    |
|  | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                               |                |                    |
|  | <b>Total des produits financiers V</b>  |                |                    |
| 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                              |                |                    |
|  | <b>Total des charges financières VI</b>   |                |                    |
|  | <b>Résultat financier (V-VI)</b>  |                |                    |
|  | <b>Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)</b>                                      | <b>-13 447</b> | <b>1 175</b>       |
| Renvois  | (1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier<br>immobilier                            | 232            | 218                |

## POLE SOCIAL

Période de l'exercice 01/01/2018 31/12/2018

Période de l'exercice précédent 01/01/2017 31/12/2017

\* Mission de Présentation Voir l'attestation

|  |   | Exercice      | Exercice précédent |
|--|---|---------------|--------------------|
| Produits exceptionnels                             | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                | 10 908        |                    |
|  | Produits exceptionnels sur opérations en capital                |               |                    |
|  | Reprises sur provisions et transferts de charges                |               |                    |
|  | Total des produits exceptionnels VII                            | <b>10 908</b> |                    |
| Charges exceptionnelles                            | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion               | 46            | 49                 |
|  | Charges exceptionnelles sur opérations en capital               |               |                    |
|  | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions      |               |                    |
|  | Total des charges exceptionnelles VIII                          | <b>46</b>     | <b>49</b>          |
| Résultat exceptionnel (VII-VIII)                   |   | <b>10 861</b> | <b>-49</b>         |
|  | Participation des salariés aux résultats IX                     |               |                    |
|  | Impôts sur les sociétés X                                       |               |                    |
|  | Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI |               |                    |
|  | Engagements à réaliser sur ressources affectées XII             |               |                    |
|  | Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII                        | <b>53 830</b> | <b>73 998</b>      |
|  | Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV                  | <b>56 417</b> | <b>72 872</b>      |
|  | Excédent ou déficit (XIII-XIV)                                  | <b>-2 586</b> | <b>1 125</b>       |
| Évaluation des contributions volontaires en nature |   |               |                    |
| Produits   |   |               |                    |
|  | Bénévolat   |               |                    |
|  | Prestations en nature   |               |                    |
|  | Dons en nature  |               |                    |
| Charges  |   |               |                    |
|  | Secours en nature   |               |                    |
|  | Mise à disposition de biens et services                         |               |                    |
|  | Personnel bénévole  |               |                    |

## SAMETH

Période de l'exercice 01/01/2018 31/12/2018  
 Période de l'exercice précédent 01/01/2017 31/12/2017

\* Mission de Présentation Voir l'attestation

|  |   | Exercice              | Exercice précédent |       |
|--|---|-----------------------|--------------------|-------|
| Produits d'exploitation  | Ventes de marchandises  |                       |                    |       |
|  | Production vendue : Biens   |                       |                    |       |
|  | Services liés à des financements réglementaires   |                       |                    |       |
|  | Autres services   | 124                   |                    |       |
|  | Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation )                                   | 124                   |                    |       |
|  | Production stockée  |                       |                    |       |
|  | Production immobilisée  |                       |                    |       |
|  | Produits nets partiels sur opérations à long terme  |                       |                    |       |
|  | Cotisations   |                       |                    |       |
|  | Dons  |                       |                    |       |
|  | Legs et donations   |                       |                    |       |
|  | Subventions d'exploitation  | 181 200               | 259 279            |       |
| Produits liés à des financements réglementaires                    |   |                       |                    |       |
| Ventes de dons en nature   |   |                       |                    |       |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 3 776   | 31 745                |                    |       |
| Autres produits  |   |                       |                    |       |
|  | <b>Total des produits d'exploitation I</b>  | <b>185 100</b>        | <b>291 024</b>     |       |
| Charges d'exploitation   | Marchandises Achats   |                       |                    |       |
|  | Variation de stocks   |                       |                    |       |
|  | Matières premières et autres approvisionnements   | Achats                | 1 538              | 1 047 |
|  |   | Variation de stocks   |                    |       |
|  | Autres achats et charges externes (1)   | 24 126                | 24 291             |       |
|  | Impôts, taxes et versements assimilés   | 6 583                 | 7 704              |       |
|  | Salaires et traitements   | 101 471               | 131 154            |       |
|  | Charges sociales  | 44 257                | 51 294             |       |
|  |   | amortissements        | 1 055              | 1 227 |
|  | Dotations d'exploitation  | - sur immobilisations |                    |       |
|  | - sur actif circulant : provisions  |                       |                    |       |
|  | - pour risques et charges : provisions  | 495                   | 940                |       |
| Subventions accordées par l'association                            |   |                       |                    |       |
| Autres charges   |   |                       | 17                 |       |
|  | <b>Total des charges d'exploitation II</b>  | <b>179 528</b>        | <b>217 677</b>     |       |
|  | <b>Résultat d'exploitation (I-II)</b>   | <b>5 572</b>          | <b>73 347</b>      |       |
| Opér. commun   | Excédents ou déficits transférés III  |                       |                    |       |
|  | Déficits ou excédents transférés IV   |                       |                    |       |
| Produits financiers  | Produits financiers de participations   |                       |                    |       |
|  | Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé |                       |                    |       |
|  | Autres intérêts et produits assimilés   |                       |                    |       |
|  | Reprises sur provisions, transferts de charges  |                       |                    |       |
|  | Différences positives de change   |                       |                    |       |
|  | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                               |                       |                    |       |
|  | <b>Total des produits financiers V</b>  |                       |                    |       |
| 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                              |                       |                    |       |
|  | <b>Total des charges financières VI</b>   |                       |                    |       |
|  | <b>Résultat financier (V-VI)</b>  |                       |                    |       |
|  | <b>Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)</b>                                      | <b>5 572</b>          | <b>73 347</b>      |       |
| Renvois  | (1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier                               | 1 047                 | 984                |       |

## SAMETH

Période de l'exercice 01/01/2018 31/12/2018

Période de l'exercice précédent 01/01/2017 31/12/2017

\* Mission de Présentation Voir l'attestation

|  |   | Exercice | Exercice précédent |
|--|---|----------|--------------------|
| Produits exceptionnels                             | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                |          |                    |
|  | Produits exceptionnels sur opérations en capital                |          |                    |
|  | Reprises sur provisions et transferts de charges                |          |                    |
|  | Total des produits exceptionnels VII                            |          |                    |
| Charges exceptionnelles                            | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion               | 209      | 221                |
|  | Charges exceptionnelles sur opérations en capital               |          |                    |
|  | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions      |          |                    |
|  | Total des charges exceptionnelles VIII                          | 209      | 221                |
| Résultat exceptionnel (VII-VIII)                   |   | -209     | -221               |
|  | Participation des salariés aux résultats IX                     |          |                    |
|  | Impôts sur les sociétés X                                       |          |                    |
|  | Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI |          |                    |
|  | Engagements à réaliser sur ressources affectées XII             |          |                    |
|  | Total des produits (I+III+V+VII+X) XIII                         | 185 100  | 291 024            |
|  | Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV                  | 179 737  | 217 899            |
|  | Excédent ou déficit (XIII-XIV)                                  | 5 363    | 73 125             |
| Évaluation des contributions volontaires en nature |   |          |                    |
| Produits   |   |          |                    |
|  | Bénévolat   |          |                    |
|  | Prestations en nature   |          |                    |
|  | Dons en nature  |          |                    |
| Charges  |   |          |                    |
|  | Secours en nature   |          |                    |
|  | Mise à disposition de biens et services                         |          |                    |
|  | Personnel bénévole  |          |                    |

## VIE ASSOCIATIVE

Période de l'exercice 01/01/2018 31/12/2018  
 Période de l'exercice précédent 01/01/2017 31/12/2017

\* Mission de Présentation Voir l'attestation

|  |   | Exercice       | Exercice précédent |
|--|---|----------------|--------------------|
| Produits d'exploitation  | Ventes de marchandises  |                |                    |
|  | Production vendue : Biens   |                |                    |
|  | Services liés à des financements réglementaires   |                |                    |
|  | Autres services   |                |                    |
|  | Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation )                                   |                |                    |
|  | Production stockée  |                |                    |
|  | Production immobilisée  |                |                    |
|  | Produits nets partiels sur opérations à long terme  |                |                    |
|  | Cotisations   |                |                    |
|  | Dons  |                |                    |
| Legs et donations  |   |                |                    |
| Subventions d'exploitation   |   |                |                    |
| Produits liés à des financements réglementaires                    |   |                |                    |
| Ventes de dons en nature   |   |                |                    |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges |   |                |                    |
| Autres produits  | 901   | 953            |                    |
|  | <b>Total des produits d'exploitation I</b>  | <b>901</b>     | <b>953</b>         |
| Charges d'exploitation   | Marchandises Achats   |                |                    |
|  | Variation de stocks   |                |                    |
|  | Matières premières et autres approvisionnements   |                |                    |
|  | Achats  |                | 29                 |
|  | Variation de stocks   |                |                    |
|  | Autres achats et charges externes (1)   | 38 538         | 22 024             |
|  | Impôts, taxes et versements assimilés   |                | 3 039              |
|  | Salaires et traitements   |                | -15 319            |
|  | Charges sociales  | 360            | -6 722             |
|  | Dotations   |                |                    |
| - sur immobilisations  |   |                |                    |
| amortissements   |   |                |                    |
| d'exploitation   |   |                |                    |
| - sur actif circulant : provisions                                 |   |                |                    |
| - pour risques et charges : provisions                             |   |                |                    |
| Subventions accordées par l'association                            | 10 908  |                |                    |
| Autres charges   | 5   | 11             |                    |
|  | <b>Total des charges d'exploitation II</b>  | <b>49 811</b>  | <b>3 063</b>       |
|  | <b>Résultat d'exploitation (I-II)</b>   | <b>-48 910</b> | <b>-2 109</b>      |
| Opér. commun   | Excédents ou déficits transférés III  |                |                    |
|  | Déficits ou excédents transférés IV   |                |                    |
| Produits financiers  | Produits financiers de participations   |                |                    |
|  | Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé |                |                    |
|  | Autres intérêts et produits assimilés   | 3 409          | 3 632              |
|  | Reprises sur provisions, transferts de charges  |                |                    |
|  | Différences positives de change   |                |                    |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |   |                |                    |
|  | <b>Total des produits financiers V</b>  | <b>3 409</b>   | <b>3 632</b>       |
| 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                              |                |                    |
|  | <b>Total des charges financières VI</b>   |                |                    |
|  | <b>Résultat financier (V-VI)</b>  | <b>3 409</b>   | <b>3 632</b>       |
|  | <b>Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)</b>                                      | <b>-45 500</b> | <b>1 522</b>       |
| Renvois  | (1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier<br>immobilier                            |                |                    |

## VIE ASSOCIATIVE

Période de l'exercice 01/01/2018 31/12/2018

Période de l'exercice précédent 01/01/2017 31/12/2017

\* Mission de Présentation Voir l'attestation

|  |   | Exercice | Exercice précédent |
|--|---|----------|--------------------|
| Produits exceptionnels                             | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                | 1 006    |                    |
|  | Produits exceptionnels sur opérations en capital                |          |                    |
|  | Reprises sur provisions et transferts de charges                |          |                    |
|  | Total des produits exceptionnels VII                            | 1 006    |                    |
| Charges exceptionnelles                            | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion               | 1 484    |                    |
|  | Charges exceptionnelles sur opérations en capital               |          |                    |
|  | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions      |          |                    |
|  | Total des charges exceptionnelles VIII                          | 1 484    |                    |
| Résultat exceptionnel (VII-VIII)                   |   | -477     |                    |
|  | Participation des salariés aux résultats IX                     |          |                    |
|  | Impôts sur les sociétés X                                       | 499      | 532                |
|  | Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI |          |                    |
|  | Engagements à réaliser sur ressources affectées XII             |          |                    |
|  | Total des produits (I+III+V+VII+X) XIII                         | 5 317    | 4 586              |
|  | Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV                  | 51 794   | 3 595              |
|  | Excédent ou déficit (XIII-XIV)                                  | -46 477  | 990                |
| Évaluation des contributions volontaires en nature |   |          |                    |
| Produits   |   |          |                    |
|  | Bénévolat   |          |                    |
|  | Prestations en nature   |          |                    |
|  | Dons en nature  |          |                    |
| Charges  |   |          |                    |
|  | Secours en nature   |          |                    |
|  | Mise à disposition de biens et services                         |          |                    |
|  | Personnel bénévole  |          |                    |



# Association SATHE 87

**Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2018**

## Table des matières

|        |   |   |
|--------|---|---|
| 1      | Faits majeurs de l'exercice                           | 1 |
| 1.1    | Événements principaux de l'exercice                   | 1 |
| 1.2    | Principes, règles et méthodes comptables              | 1 |
| 1.2.1. | Présentation des comptes                              | 1 |
| 1.2.2. | Méthode générale                                      | 1 |
| 1.2.3. | Changement de méthode d'évaluation                    | 1 |
| 1.2.4. | Changement de méthode de présentation                 | 1 |
| 2.     | Informations relatives au bilan                       | 2 |
| 2.2.   | Actif   | 2 |
| 2.2.1. | Tableau des immobilisations                           | 2 |
| 2.2.2. | Tableau des amortissements                            | 2 |
| 2.2.3. | Immobilisations incorporelles                         | 2 |
| 2.2.4. | Immobilisations corporelles                           | 3 |
| 2.2.5. | Immobilisations financières                           | 3 |
| 2.2.6. | Créances  | 4 |
| 2.3.   | Passif  | 4 |
| 2.3.1. | Fonds associatifs                                     | 4 |
| 2.3.2. | Provisions pour risques et charges                    | 5 |
| 2.3.3. | Etat des dettes                                       | 6 |
| 2.3.4. | Fonds dédiés – Tableaux de suivi                      | 6 |
| 3.     | Informations relatives au compte de résultat          | 7 |
| 3.1.   | Ventilation des produits d'exploitation               | 7 |
| 3.2.   | Ventilation de l'effectif                             | 7 |
| 4.     | Autres informations                                   | 7 |
| 4.1.   | Information relative à la rémunération des dirigeants | 7 |

# 1 Faits majeurs de l'exercice

## 1.1 Evénements principaux de l'exercice

Aucun fait significatif n'est survenu au cours de l'exercice.

## 1.2 Principes, règles et méthodes comptables

### 1.2.1. Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

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

### 1.2.2. 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.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

### 1.2.3. Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

### 1.2.4. Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

## 2. Informations relatives au bilan

### 2.2. Actif

#### 2.2.1. Tableau des immobilisations

| Rubriques                     | Valeur brute à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Valeur brute à la clôture de l'exercice |
|-------------------------------|--|---------------|-------------|---|
| Immobilisations incorporelles | 6 282                                    | -             |             | 6 282                                   |
| Immobilisations corporelles   | 97 010                                   | 3 431         |             | 100 441                                 |
| Immobilisations financières   | 7  |               |             | 7                                       |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>103 299</b>                           | <b>3 431</b>  |             | <b>106 730</b>                          |

#### 2.2.2. 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 | 272   | 254                                     |  | 526   |
| Immobilisations corporelles   | 78 584  | 6 098                                   |  | 84 682  |
| Immobilisations financières   |   |   |  |   |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>78 856</b>                                 | <b>6 352</b>                            |  | <b>85 208</b>                                 |

#### 2.2.3. Immobilisations incorporelles

##### 2.2.3.1. Méthode d'amortissement

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

## 2.2.4. Immobilisations corporelles

### 2.2.4.1. Evaluation

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

### 2.2.4.2. 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         | 3 431                   |             |
| Matériel informatique      |                         |             |
| Mobilier                   |                         |             |

### 2.2.4.3. 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 |

## 2.2.5. Immobilisations financières

### 2.2.5.1. Etat des immobilisations financières

| Créances     | Montant brut | A un an au plus | A plus d'un an |
|--------------|--------------|-----------------|----------------|
| Titres       | 7            |                 | 7              |
| <b>Total</b> | <b>7</b>     | -               | <b>7</b>       |

## 2.2.6. 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                                   | 173 491        | 173 491                  |                         |
| Charges constatées d'avance              | 3 206          | 3 206                    |                         |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>176 698</b> | <b>176 698</b>           | -                       |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice   |                |                          |                         |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                |                          |                         |

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

## 2.3. Passif

### 2.3.1. Fonds associatifs

#### 2.3.1.1. Fonds associatifs sans droit de reprise

| Libellé   | Solde au début de l'exercice | Augmentation | Diminution | Solde à la fin de l'exercice |
|---|------------------------------|--------------|------------|------------------------------|
| <b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>  | -                            |              |            | -                            |
| Valeur du patrimoine intégré  | 225 000                      |              |            | 225 000                      |
| Fonds statutaires   | -                            |              |            | -                            |
| Apports sans droit de reprise   | -                            |              |            | -                            |
| Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés  | -                            |              |            | -                            |
| Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme <sup>(1)</sup> |                              |              |            |                              |
| <b>Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise</b>                                | -                            |              |            | -                            |
| <b>Réserves</b>   |                              |              |            |                              |
| Réserves statutaires ou contractuelles  | -                            |              |            | -                            |
| Réserves réglementées   | -                            |              |            | -                            |
| Autres réserves(2)  | 139 261                      | 7 060        |            | 146 321                      |
| <b>Report à nouveau</b>   | -                            |              |            | -                            |

<sup>(1)</sup> les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'association.

<sup>(2)</sup> Dont réserve pour projet associatif

### 2.3.1.2. Autres fonds associatifs

| Libellé  | Solde au début de l'exercice | Augmentation | Diminution | Solde à la fin de l'exercice |
|--|------------------------------|--------------|------------|------------------------------|
| <b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>                                   |                              |              |            | -                            |
| Apports  |                              |              |            | -                            |
| Subventions d'investissements sur biens renouvelables par l'organisme            | -                            |              |            | -                            |
| Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés                         | -                            |              |            | -                            |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs                                      | -                            | -            | -          | -                            |
| <b>Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise</b>                | -                            |              |            | -                            |
| <b>Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme</b> | -                            |              |            | -                            |
| <b>Provisions réglementées</b>   | -                            |              | -          | -                            |
| <b>Droits des propriétaires (Commodat)</b>                                       |                              |              |            | -                            |

## 2.3.2. Provisions pour risques et charges

### 2.3.2.1. 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 | -                                 |   | -                                    |                                  |
| Provisions pour charges | 26 446                            | 2 755                                   | -                                    | 29 201                           |
| <b>TOTAL</b>            | 26 446                            | 2 755                                   |                                      | 29 201                           |

### 2.3.2.2. Evaluation des provisions pour risques et charges

L'évaluation des provisions pour risques et charges est appréciée :

- soit selon les budgets acceptés par l'autorité de tutelle en ce qui concerne les travaux, l'application des nouvelles réglementations ( CCN 1951 ) ....
- soit selon des pièces justificatives : assignations, devis, ...

### 2.3.3. 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)                         |              |                               |             |              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 24 918       | 24 918                        |             |              |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 143 783      | 143 783                       |             |              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |              |                               |             |              |
| Autres dettes   | -            | -                             |             |              |
| Produits constatés d'avance                                       | -            | -                             |             |              |
| <b>TOTAL</b>  | 168 701      | 168 701                       | -           | -            |
| (2) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        |              |                               |             |              |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                           |              |                               |             |              |

(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

### 2.3.4. Fonds dédiés – Tableaux de suivi

#### 2.3.4.1. 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 (7894) | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894) | Fonds restants à engager en fin d'exercice (19) |
|--------------|--------------------------------------|---|--|---|---|
|              |                                      | A   | B                                      | C   | D=A-B+C   |
| Ressources   |                                      |   |  |   |   |
| CAP EMPLOI   |                                      | 65 651                                      | -                                      | -   | 65 651  |
| SAMETH       |                                      | 79 381                                      | -                                      | -   | 79 381  |
| <b>TOTAL</b> |                                      | 145 032                                     |  |   | 145 032   |

### 3. Informations relatives au compte de résultat

#### 3.1. Ventilation des produits d'exploitation

**Tableau de répartition des produits d'exploitation**

|  |                |
|--|----------------|
| Production vendue                              | 690            |
| Subventions d'exploitation                     | 948 585        |
| Reprises sur provisions, transferts de charges | 11 646         |
| Autres   | 901            |
| <b>Total</b>                                   | <b>961 822</b> |

#### 3.2. Ventilation de l'effectif

| Catégories   | Personnel<br>salarié | Personnel<br>mis à<br>disposition |
|--------------|----------------------|-----------------------------------|
| Cadres       | 2                    |                                   |
| Non cadres   | 16                   |                                   |
| <b>TOTAL</b> | 18                   | -                                 |

### 4. Autres informations

#### 4.1. 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 2018, est nul.