



ASSO C.A.U.E. DU TARN

Comptes Annuels

du **01/01/24** au **31/12/24**

BILAN ACTIF

31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	20 909.00	20 909.00		
Autres	4 700.00	4 700.00		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	296 310.00	273 776.20	22 533.80	6 322.38
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	321 919.00	299 385.20	22 533.80	6 322.38
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	630.00		630.00	819.00
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	203 270.80		203 270.80	432 608.06
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	293 532.03		293 532.03	105 484.61
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	497 432.83		497 432.83	538 911.67
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	819 351.83	299 385.20	519 966.63	545 234.05

BILAN PASSIF

31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice		
<i>Situation nette (sous total)</i>		
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	279 692.39	340 215.65
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	38 986.22	
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	201 288.02	205 018.40
Ecarts de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	519 966.63	545 234.05

COMPTE RÉSULTAT (LISTE)

31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	55 243.80	55 642.60	-398.80	-0.72
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	150 000.00	150 000.00		
<i>Dont parrainages</i>	150 000.00	150 000.00		
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	783 844.58	792 322.54	-8 477.96	-1.07
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable	30 200.00	18 500.00	11 700.00	63.24
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	9 910.48	9 131.88	778.60	8.53
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	514.00	580.00	-66.00	-11.38
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 029 712.86	1 026 177.02	3 535.84	0.34
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock	189.00	279.00	-90.00	-32.26
Autres achats et charges externes	121 674.93	110 640.27	11 034.66	9.97
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	57 519.43	60 990.36	-3 470.93	-5.69
Salaires et traitements	615 611.59	625 481.34	-9 869.75	-1.58
Charges sociales	247 284.80	243 670.51	3 614.29	1.48
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	11 128.42	13 564.96	-2 436.54	-17.96
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	9 891.50	10 681.49	-789.99	-7.40
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 063 299.67	1 065 307.93	-2 008.26	-0.19
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-33 586.81	-39 130.91	5 544.10	14.17
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 796.28	2 658.96	137.32	5.16
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	2 796.28	2 658.96	137.32	5.16
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 796.28	2 658.96	137.32	5.16
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-30 790.53	-36 471.95	5 681.42	15.58
PRODUITS EXCEPTIONNELS				

COMPTE RÉSULTAT (LISTE)

31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Sur opérations de gestion	19 802.50		19 802.50	
Sur opérations en capital	2 400.43	2 280.40	120.03	5.26
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	22 202.93	2 280.40	19 922.53	873.64
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	16 450.00	633.59	15 816.41	
Sur opérations en capital	0.70	1.41	-0.71	-50.35
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.	38 986.22		38 986.22	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	55 436.92	635.00	54 801.92	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-33 233.99	1 645.40	-34 879.39	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 054 712.07	1 031 116.38	23 595.69	2.29
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 118 736.59	1 065 942.93	52 793.66	4.95
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-64 024.52	-34 826.55	-29 197.97	-83.84
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	24 705.76	23 823.83	881.93	3.70
Bénévolat				
TOTAL	24 705.76	23 823.83	881.93	3.70
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	24 705.76	23 823.83	881.93	3.70
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL	24 705.76	23 823.83	881.93	3.70
TOTAL	-64 024.52	-34 826.55	-29 197.97	-83.84

Annexes comptables

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

31/12/2024

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION	O		
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		NS	
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS		NS	
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES		NS	
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			NA
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE		NS	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS	O		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE	O		

PRÉSENTATION**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 519 966.63 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -64 024.52 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Ces comptes annuels ont été établis le 16/04/2025.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Une procédure de licenciement économique a été entamée concernant 2 salariés avant le 31/12/2024 et s'est achevée en janvier et février 2025.

L'intégralité des coûts desdits licenciements a été provisionné sur l'exercice clos le 31/12/2024.

Montant total : 38 986,22 euros

Activité du CAUE -Tarn

Le Conseil d'Architecture, d'Urbanisme et de l'Environnement est un organisme départemental créé à l'initiative du Conseil général dans le cadre de la loi sur l'architecture de 1977.

Le CAUE participe à la politique du Département en matière d'aménagement du territoire et d'amélioration du cadre de vie. Il est une ingénierie territoriale au service des collectivités du Tarn.

Le CAUE, investi d'une mission d'intérêt public, conseille, accompagne, informe et sensibilise les particuliers et les collectivités afin d'adapter leur projet au contexte local, à leurs besoins, au site et aux objectifs de développement durable.

Son équipe pluridisciplinaire (architectes, urbanistes, paysagistes, chargées de mission inventaire du patrimoine et conseillers du guichet unique Tarn Renov'Occitanie) apporte un regard professionnel indépendant et aide à mener une réflexion transversale en amont de tout projet.

Le CAUE met en œuvre également des actions de valorisation et de sensibilisation qui contribuent à enrichir la connaissance sur le patrimoine départemental : expositions, visites, publications, conférences.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Le montant des contributions volontaires :

Les contributions volontaires en nature accordées par le Conseil Départemental au titre de l'exercice 2024 concernent la mise à disposition des locaux et s'élèvent à 24 705,76 €.

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Méthode de décomposition des immobilisations :

Par leur nature, les immobilisations n'ont pas donné lieu à décomposition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériel de bureau et informa.	2 à 5 ans
- Mobilier de bureau	10 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Installations générales	5 et 10 ans

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

31/12/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	25 609		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		23 976		
		Matériel de transport		75 060		
		Matériel de bureau & mobilier informatique		196 783		27 340
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				295 818		27 340
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				321 427		27 340

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			25 609
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			23 976	
		Matériel de transport			75 060	
		Mat. bureau, inform., mobilier		26 848	197 274	
Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				26 848	296 310	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				26 848	321 919	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

31/12/2024

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	25 609			25 609
TOTAL	25 609			25 609
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels				
Autres immos corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	23 976			23 976
Matériel de transport	74 317	742		75 060
Mat. bureau et informatiq., mob.	191 202	10 386	26 848	174 741
Emballages récupérables divers				
TOTAL	289 496	11 128	26 848	273 776
TOTAL GENERAL	315 105	11 128	26 848	299 385

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES

31/12/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	6 222	6 222	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	647	647	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques	12 606	12 606	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
Renvois	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	183 796	183 796	
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		203 271	203 271	
(1)	Montant			
(2)	des			
(3)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			

PRODUITS À RECEVOIR

Les produits à recevoir sont constitués par les subventions attribuées et conventions réalisées en tout ou partie et restant à percevoir au 31 décembre.

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	184 443
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	184 443

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Les subventions d'investissement sont constatées en comptabilité lors de leur octroi.
Elles sont reprises en compte de résultat sur la durée d'amortissement des biens qu'elles participent à financer.

Subventions d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice montant global	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice montant global
		Augmentation	Diminution	
Montant nominal :				
Affectées à des biens non renouvelables				
Affectées à des biens renouvelables				
SUBVENTION REGION	2 500.00	5 000.00	2 500.00	5 000.00
TOTAL	2 500.00	5 000.00	2 500.00	5 000.00
Quotes-parts virées au résultat :				
Affectées à des biens non renouvelables				
Affectées à des biens renouvelables				
SUBVENTION REGION	2 225.00		1 001.26	1 223.74
TOTAL	2 225.00		1 001.26	1 223.74

RÉPARTITION PAR AUTORITÉS ADMINISTRATIVES

	Union européenne	État	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Subventions d'exploitation		631 545.19	121 500.00		30 799.39	783 844.58
Subventions d'investissement			5 000.00			5 000.00
		631 545.19	126 500.00		30 799.39	788 844.58

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

31/12/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	17 025	17 025		
Personnel & comptes rattachés	68 526	68 526		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	105 603	105 603		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	10 134	10 134		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	201 288	201 288		

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

CPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

31/12/2024

CHARGES À PAYER**CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN****MONTANT**

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

14 632

110 987

TOTAL DES CHARGES À PAYER**125 619**

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 63 710.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge	50.00 %
----------------	---------

Taux d'actualisation	3.38 %
----------------------	--------

Table de mortalité	TH/TF 00-02
--------------------	-------------

Départ volontaire à	64 ans
---------------------	--------

Taux de rotation	1.00 %
------------------	--------

L'indemnité est couverte par un contrat d'assurance ARIAL CNP souscrit en décembre 2011.

Au 31/12/2024, le fonds collectif d'IFC s'élevait à 82 175,08 euros.

COMMISSAIRES AUX COMPTES

HONORAIRES 2024 ENREGISTRES EN CHARGES : 7 234 €

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
Montant comptabilisé KPMG	7 234	7 692
TOTAL	7 234	7 692

LES EFFECTIFS

31/12/2024

LES EFFECTIFS

	31/12/2024	31/12/2023
Personnel salarié :	13.00	13.00
Ingénieurs et cadres	9.00	9.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	4.00	4.00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

La Taxe Départementale CAUE, ainsi que les adhésions, sont comptabilisées pour le montant réel dû au titre de l'exercice, quelque soit la date effective d'encaissement.

Les conventions sont comptabilisées en fonction de l'avancement de la réalisation des prestations.

A compter de 2022, le Marché Public d'Inventaire est comptabilisé en "Prestations se services" et plus en "Subventions d'exploitation".

Le Conseil Départemental met à disposition les locaux que le C.A.U.E. du Tarn occupe pour une valeur de :
-> 24 705,76 euros pour l'année 2024

Les membres du bureau dirigeant l'association au sens de l'instruction fiscale 44.5.06 du 18 décembre 2006 exercent bénévolement leur mandat.

Les cadres dirigeants ont perçu une rémunération brute de 132 854,64 € au cours de l'exercice 2024.

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %
TOTAL DES RESSOURCES	150 000.00	100.00	150 000.00	100.00
Ventes de biens				
- Coût d'achat des biens vendus	189.00		279.00	
MARGE COMMERCIALE	-189.00		-279.00	
Taux de marge commerciale				
Production vendue	150 000.00	100.00	150 000.00	100.00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	150 000.00	100.00	150 000.00	100.00
+ Cotisations	55 243.80	36.83	55 642.60	37.10
+ Concours publics et subventions d'exploitation	783 844.58	522.56	792 322.54	528.22
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable	30 200.00	20.13	18 500.00	12.33
+ Ressources liées à la générosité du public				
- Approvisionnements				
- Autres achats et charges externes	121 674.93	81.12	110 640.27	73.76
- Aides financières				
VALEUR AJOUTÉE	897 424.45	598.28	905 545.87	603.70
- Impôts, taxes et versements assimilés	57 519.43	38.35	60 990.36	40.66
- Charges de personnel	862 896.39	575.26	869 151.85	579.43
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-22 991.37	-15.33	-24 596.34	-16.40
+ Autres produits	10 424.48	6.95	9 711.88	6.47
- Autres charges	9 891.50	6.59	10 681.49	7.12
+ Produits exceptionnels	19 804.19	13.20	55.40	0.04
- Charges exceptionnelles	16 450.70	10.97	635.00	0.42
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-19 104.90	-12.74	-26 145.55	-17.43
+ Produits financiers	2 796.28	1.86	2 658.96	1.77
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	2 796.28	1.86	2 658.96	1.77
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-16 308.62	-10.87	-23 486.59	-15.66
+ Résultat sur cessions d'actifs	900.00	0.60		
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	50 114.64	33.41	13 564.96	9.04
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges				
- Report en fonds dédiés				
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat	1 498.74	1.00	2 225.00	1.48
RÉSULTAT NET	-64 024.52	-42.68	-34 826.55	-23.22

TABLEAU DE FINANCEMENT

31/12/2024

			Capacité d'autofinancement		
	au 31/12/24	au 31/12/23	Variation		-16 308.62
Immobilisations				Acquisition	Cession
Incorporelles brutes	25 609.00	25 609.00			
Corporelles brutes	296 310.00	295 818.25	491.75	27 339.84	900.00
Emplois stables	321 919.00	321 427.25	-491.75		
Fonds propres				Diminution	Augmentation
Fonds propres	339 940.65	374 767.20	-34 826.55		
Résultat	-64 024.52	-34 826.55	-29 197.97		
Subventions d'invest.	3 776.26	275.00	3 501.26		5 000.00
				Remboursé	Réalisé
Emprunts, dettes fin.					
Prov. risques/charges	38 986.22		38 986.22		
Amort. provisions	299 385.20	315 104.87	-15 719.67		
Ressources stables	618 063.81	655 320.52	37 256.71	Emploi	Ressource
Fonds de roulement net global	296 144.81	333 893.27	37 748.46	27 339.84	-10 408.62
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés)				Diminution	
				37 748.46	
Stocks et créances				Augmentation	Diminution
Stocks et en cours	630.00	819.00	-189.00		
Créances					
Autres créances	203 270.80	432 608.06	-229 337.26		
Total	203 900.80	433 427.06	-229 526.26		229 526.26
Dettes				Diminution	Augmentation
Dettes d'exploitation	17 024.96	11 253.74	5 771.22		
Dettes diverses	184 263.06	193 764.66	-9 501.60		
Total	201 288.02	205 018.40	-3 730.38	3 730.38	
Besoin en fonds de roulement	2 612.78	228 408.66	-225 795.88		
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (diff. entre l'actif se renouvelant souvent et les dettes non financières)					Diminution
					225 795.88
Trésorerie				Augmentation	Diminution
Disponibilités	293 532.03	105 484.61	188 047.42		
Total	293 532.03	105 484.61	188 047.42	188 047.42	
VARIATION DE TRÉSORERIE (= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)				Augmentation	
				188 047.42	

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	20 909.00	20 909.00		
20500000 CONCESSIONS BREVETS LICENCE	20 909.00		20 909.00	20 909.00
28050000 AMORT. CONCESSIONS BREVETS LIC.		20 909.00	-20 909.00	-20 909.00
Autres	4 700.00	4 700.00		
20800000 SITE INTERNET	4 700.00		4 700.00	4 700.00
28080000 AMORTISSEMENT SITE INTERNET		4 700.00	-4 700.00	-4 700.00
Immobilisations corporelles				
Autres	296 310.00	273 776.20	22 533.80	6 322.38
21810000 AGENCT AMENGT INSTALLATION D	23 975.93		23 975.93	23 975.93
21820000 MAT. DE TRANSPORT	75 059.73		75 059.73	75 059.73
21830000 MAT. BUREAU-INFORMATIQUE	171 560.90		171 560.90	171 069.15
21840000 MOBILIER	25 713.44		25 713.44	25 713.44
28181000 AMORT AGENCT AMENGT INST		23 975.93	-23 975.93	-23 975.93
28182000 AMORT. MAT. TANSPORT		75 059.73	-75 059.73	-74 317.47
28183000 AMORT. MAT. BUREAU ET INFO.		149 027.10	-149 027.10	-165 489.03
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER		25 713.44	-25 713.44	-25 713.44
Immobilisations financières				
TOTAL (I)	321 919.00	299 385.20	22 533.80	6 322.38
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	630.00		630.00	819.00
37000000 STOCKS OUVRAGES	630.00		630.00	819.00
Créances				
Autres	203 270.80		203 270.80	432 608.06
40980000 RRR A OBTENIR ET AUTRES AVOIRS				1 299.89
42100000 REMUNERATIONS DUES	6 221.81		6 221.81	
43870000 PRODUITS A RECEVOIR	646.70		646.70	
44710000 TAXE SUR SALAIRES	12 606.00		12 606.00	11 744.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR DIVERS	23 701.10		23 701.10	3 819.83
46870001 PAR / ADHESIONS COMMUNES				321.80
46870002 PAR / MARCHE INVENTAIRE				150 000.00
46870003 PAR / CONV. COLLECTIVITES LOCAL	38 700.00		38 700.00	26 900.00
46870006 PAR / TAXE CAUE	103 545.19		103 545.19	221 022.54
46870007 PAR / SUBV. CONSEIL REGIONAL	17 850.00		17 850.00	17 500.00
Disponibilités	293 532.03		293 532.03	105 484.61
51230000 BANQUE POPULAIRE	25 061.77		25 061.77	9 948.40
51231000 LIVRET ASSO INSTITUTIONNELS	185 379.69		185 379.69	14 982.68
51232000 LIVRET A	82 375.42		82 375.42	79 976.15
53100000 CAISSE DEPENSES COURANTES	544.03		544.03	395.44
53110000 CAISSE VVF	171.12		171.12	181.94
TOTAL (II)	497 432.83		497 432.83	538 911.67
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	819 351.83	299 385.20	519 966.63	545 234.05

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	339 940.65	374 767.20
10680000 AUTRES RESERVES	339 940.65	374 767.20
Excédent ou déficit de l'exercice	-64 024.52	-34 826.55
	<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>339 940.65</i>
Subventions d'investissement	3 776.26	275.00
13132000 SUBV REGION	5 000.00	2 500.00
13913000 SUB. EQUIP. DEPART. VIREE AU R	-1 223.74	-2 225.00
TOTAL (I)	279 692.39	340 215.65
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	38 986.22	
15160000 PROV. POUR RISQUES D'EMPLOI	38 986.22	
TOTAL (III)	38 986.22	
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 024.96	11 253.74
Dettes fiscales et sociales	184 263.06	193 764.66
42820000 DETTES PROV. CONGES	59 398.76	61 518.00
42860000 PERSONNEL, AUTR. CH. A PAYER	9 127.37	9 925.15
43100000 SECURITE SOCIALE	45 197.02	44 234.32
43720000 HUMANIS PREVOYANCE	13 537.99	13 700.58
43731000 IRCANTEC RETRAITE NON CADRE	9 360.37	10 878.06
43780000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX, DIV	246.52	
43820000 PROV. S/CHARG. CONGES A PAYER	28 258.03	24 401.42
43860000 FORMATION CONTINUE A PAYER	5 900.00	5 798.00
43861000 AUTRES CHARGES A PAYER	3 103.00	3 900.00
44210000 IMPOTS - P.A.S	4 934.00	5 329.49
44400000 ETAT, IMPOT SUR LES BENEFICES		8 219.00
44820000 PROV. S/CHARG. FISC. CONGES	5 200.00	5 860.64
TOTAL (IV)	201 288.02	205 018.40
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	519 966.63	545 234.05

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	55 243.80	55 642.60	-398.80	-0.72
75600000 ADHESIONS COMMUNES	55 243.80	55 642.60	-398.80	-0.72
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	150 000.00	150 000.00		
70630000 MARCHÉ INVENTAIRE	150 000.00	150 000.00		
Dont parrainages	150 000.00	150 000.00		
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	783 844.58	792 322.54	-8 477.96	-1.07
74010000 TAXE CAUE	631 545.19	661 022.54	-29 477.35	-4.46
74030000 SUBVENTIONS CONSEIL REGIONAL	25 500.00	25 000.00	500.00	2.00
74041000 SUBV DPT GUICHET UNIQUE	96 000.00	96 000.00		
74042000 SUBV ARS	8 800.00	3 800.00	5 000.00	131.58
74070000 SUBVENTION DRAC	21 999.39	6 500.00	15 499.39	238.45
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable	30 200.00	18 500.00	11 700.00	63.24
75300000 CONVENTIONS COLLECTIVITES LOC.	30 200.00	18 500.00	11 700.00	63.24
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	9 910.48	9 131.88	778.60	8.53
79100000 TRANSFERT CHARGES EXPLOIT.	9 910.48	9 131.88	778.60	8.53
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	514.00	580.00	-66.00	-11.38
75242300 VENTE GUIDES	514.00	580.00	-66.00	-11.38
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 029 712.86	1 026 177.02	3 535.84	0.34
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock	189.00	279.00	-90.00	-32.26
60370000 VARIAT. STOCKS MARCHANDISES	189.00	279.00	-90.00	-32.26
Autres achats et charges externes	121 674.93	110 640.27	11 034.66	9.97
60630000 FOURNIT. ENTR. ET PETIT EQUIP.	5 802.49	3 296.20	2 506.29	76.04
60640000 FOURNIT. ADMINISTRATIVES	3 509.63	2 057.59	1 452.04	70.57
61100000 SENSIBILISATION CAUE		277.62	-277.62	-100.00
61222000 LOCATION COPIEUR SHARP MX 3070	4 100.84	4 359.49	-258.65	-5.93
61223000 CONSOMMABLE IMPRIMANTE	1 879.46	2 087.03	-207.57	-9.95
61400000 CHARGES COPROPRIETE	16 701.48	13 000.00	3 701.48	28.47
61503000 ENTR. MAT. BUREAU - MAINTENANCE	9 807.15	7 177.89	2 629.26	36.63
61507000 ENT. MAT. ROULANT	2 748.76	1 805.38	943.38	52.25
61510000 ENTRETIEN LOCAUX	6 635.60	8 879.30	-2 243.70	-25.27
61521000 ALARME PROTECTION	617.76	604.80	12.96	2.14
61610000 ASSURANCES	5 731.74	5 322.45	409.29	7.69
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	493.69	409.50	84.19	20.56
61820000 DOCUMENTATIONS TECHNIQUE	1 805.60	532.55	1 273.05	239.05
62260000 HONOR. COMPTA. SOCIAL	9 842.36	9 640.80	201.56	2.09
62270000 HONORAIRES C.A.C.	7 234.26	7 691.75	-457.49	-5.95
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	1 451.80	61.69	1 390.11	
62330000 FRAIS DE SALONS ET EXPO.	3 159.70		3 159.70	
62370000 PUBLICATIONS	180.00		180.00	
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONCS,...)	29.99		29.99	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	7 443.55	11 871.25	-4 427.70	-37.30
62511000 VOYAGES & DEPLACEMENTS VVF	352.00	944.01	-592.01	-62.71
62570000 RECEPTIONS	5 125.78	1 676.66	3 449.12	205.71
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	357.39	181.08	176.31	97.37
62620000 TELEPHONE	5 830.00	6 950.97	-1 120.97	-16.13
62700000 SERV. BANCAIRES ET ASSIMILES	310.40	408.87	-98.47	-24.08

COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
62800000 COTISATIONS	90.00	85.50	4.50	5.26
62810000 COTISATION FN CAUE	10 845.00	10 497.00	348.00	3.32
62820000 COTISATION UR CAUE	7 463.60	8 225.21	-761.61	-9.26
62830000 FRAIS DE FORMATION	2 094.90	2 540.68	-445.78	-17.55
62850000 CADEAUX	30.00	55.00	-25.00	-45.45
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	57 519.43	60 990.36	-3 470.93	-5.69
63110000 TAXES S/SALAIRES	46 115.00	49 218.37	-3 103.37	-6.31
63120000 TAXE FORMATION PROFESSIONNELLE	12 065.07	12 008.78	56.29	0.47
63780000 CHAR. FISC. S/CONGES PAYS	-660.64	-236.79	-423.85	-179.00
Salaires et traitements	615 611.59	625 481.34	-9 869.75	-1.58
64110000 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	612 362.90	621 136.25	-8 773.35	-1.41
64120000 CONGES PAYS	-2 119.24	3 872.98	-5 992.22	-154.72
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	5 367.93	472.11	4 895.82	
Charges sociales	247 284.80	243 670.51	3 614.29	1.48
64510000 COTISATIONS URSSAF	176 449.36	173 187.64	3 261.72	1.88
64530000 COTISATIONS RETRAITE IRCANTEC	30 667.57	32 413.09	-1 745.52	-5.39
64555000 COTISATIONS HUMANIS PREVOYANCE	31 175.25	31 625.79	-450.54	-1.42
64580000 COTIS. SUR CONGES ET RTT	3 856.61	-1 920.77	5 777.38	300.78
64710000 COTIS. MEDECINE DU TRAVAIL	1 712.88	1 712.88		
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	3 423.13	6 651.88	-3 228.75	-48.54
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	11 128.42	13 564.96	-2 436.54	-17.96
68110000 DOT.AMORT.S/IMMOB	11 128.42	13 564.96	-2 436.54	-17.96
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	9 891.50	10 681.49	-789.99	-7.40
65110000 REDEV.P/CONCESS,BREVETS,LICENC	9 891.50	10 681.49	-789.99	-7.40
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 063 299.67	1 065 307.93	-2 008.26	-0.19
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-33 586.81	-39 130.91	5 544.10	14.17
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 796.28	2 658.96	137.32	5.16
76300000 PRODUITS FINANCIERS	2 796.28	2 658.96	137.32	5.16
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	2 796.28	2 658.96	137.32	5.16
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilés				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 796.28	2 658.96	137.32	5.16
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-30 790.53	-36 471.95	5 681.42	15.58
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	19 802.50		19 802.50	
77181000 SOLDE CONVENTIONS ANTERIEURES	1 500.00		1 500.00	
77200000 PRODUITS S/EXERCICE ANTERIEUR	18 302.50		18 302.50	
Sur opérations en capital	2 400.43	2 280.40	120.03	5.26
77520000 PROD CESS. IMMO CORPORELLES	900.00		900.00	
77700000 Q/P SUBV. INVES. VIREE RESULT EX	1 498.74	2 225.00	-726.26	-32.64
77800000 ECART DE RÈGLEMENT CRÉDIT	1.69	55.40	-53.71	-96.95

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	22 202.93	2 280.40	19 922.53	873.64
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	16 450.00	633.59	15 816.41	
67100000 CHARGES EXCEPT OPERAT GESTION	16 450.00		16 450.00	
67120000 PENALITES & AMENDES FISCALES		450.00	-450.00	-100.00
67180000 AUTR/CHARG. EXCEP. S/OP. GESTION		183.59	-183.59	-100.00
Sur opérations en capital	0.70	1.41	-0.71	-50.35
67800000 ECART DE RÈGLEMENT DÉBIT	0.70	1.41	-0.71	-50.35
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.	38 986.22		38 986.22	
68750000 DOT. PROV RISQUES&CHARGES EXCEP	38 986.22		38 986.22	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	55 436.92	635.00	54 801.92	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-33 233.99	1 645.40	-34 879.39	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 054 712.07	1 031 116.38	23 595.69	2.29
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 118 736.59	1 065 942.93	52 793.66	4.95
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-64 024.52	-34 826.55	-29 197.97	-83.84
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	24 705.76	23 823.83	881.93	3.70
87100000 PRESTATIONS EN NATURE	24 705.76	23 823.83	881.93	3.70
Bénévolat				
TOTAL	24 705.76	23 823.83	881.93	3.70
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	24 705.76	23 823.83	881.93	3.70
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL	24 705.76	23 823.83	881.93	3.70
TOTAL	-64 024.52	-34 826.55	-29 197.97	-83.84

SOMMAIRE

31/12/2024

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte Résultat (liste)	4
Annexe comptable	7
Etats de gestion	23
Bilan Actif détaillé	25
Bilan Passif détaillé	26
Compte de résultat détaillé	27