

CAPEB 45

55 RUE EDOUARD BRANLY

45800 SAINT JEAN DE BRAYE

Comptes annuels 31/12/2023

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

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Attestation de présentation des comptes	4
1.2	Bilan Actif	5
1.3	Bilan Passif	6
1.4	Compte de résultat	7
1.5	Bilan Actif	9
1.6	Bilan Passif	10
1.7	Compte de résultat	11
1.8	Bilan actif (détail)	13
1.9	Bilan passif (détail)	14
1.10	Compte de résultat (détail)	15
2	<i>Annexe</i>	18
2.1	AnnexeAssocCAPEB LOIRET	19

CAPEB 45
55 RUE EDOUARD BRANLY
45800 SAINT JEAN DE BR.

Comptes annuels

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 de l'entité ASS CAPEB 45 relatifs à l'exercice 01/01/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

• Total du bilan :	78,639
• Produits d'exploitation :	185,922
• Résultat net comptable :	2,583

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.

-

-

-

Fait à CHATEAUROUX

Le 23/04/2024

VANDENBAVIERE Anne

Expert-comptable

31/12/2023

Bilan Actif

Actif		Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de recherche et développement Donations temporaires d'usufruit Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾ Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes			
		TOTAL			
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst. techniques, mat. out. industriels Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	9 138	9 138	414
		TOTAL	9 138	9 138	414
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées Autres titres immobilisés Prêts Autres	3 750	3 750	
		TOTAL	3 750	3 750	
		Total I	12 888	9 138	414
Actif circulant	Stocks et en cours		311	311	311
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés Créances reçues par legs ou donations Autres	3 253 22 419	3 253 22 419	28 411
		TOTAL	25 672	25 672	28 411
	Divers	Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	48 617 288	48 617 288	45 094 5
		Total II	74 889	74 889	73 821
	Frais d'émission des emprunts III				
	Primes de remboursement des emprunts IV				
	Ecart de conversion Actif V				
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		87 777	9 138	74 236
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)				

31/12/2023

Bilan Passif

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
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		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	40 820	13 573
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	2 582	27 246
	Situation nette (sous-total)	43 403	40 820
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total I		43 403	40 820
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total II			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total III			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	24 547	25 242
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	10 688	8 173
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total IV		35 235	33 415
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		78 639	74 236
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

31/12/2023

Compte de résultat

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	2 741	870
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	182 086	192 848
	<i>dont parrainages</i>	300	1 087
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 060	3 122
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	33	1 007
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I		185 921	197 849
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		1 575
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	76 113	68 089
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		1 767
	Salaires et traitements	76 526	74 475
	Charges sociales	26 048	24 154
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	22	339
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	3 270	3 684
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II		181 981	174 085
1. Résultat d'exploitation (I-II)		3 940	23 763

31/12/2023

Compte de résultat

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	143	3 483
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	143	3 483
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)		143	3 483
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		4 083	27 246
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	392	
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	392	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		-392	
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		1 109	
Total des produits (I + III + V)		186 064	201 332
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		183 482	174 085
EXCÉDENT OU DÉFICIT		2 582	27 246
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			

31/12/2023

Bilan Actif

Actif		Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Fonds commercial ⁽¹⁾				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat. out. industriels	9 138	9 138		
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations grevées de droit				
	Autres				414
	TOTAL	9 138	9 138		414
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières ⁽²⁾				
	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres	3 750		3 750	
	TOTAL	3 750		3 750	
Total I		12 888	9 138	3 750	414
Actif circulant	Stocks et en cours	311		311	311
	Avances et acomptes versés sur commande				
	Créances ⁽³⁾				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 253		3 253	
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	22 419		22 419	28 411
	TOTAL	25 672		25 672	28 411
	Divers				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	48 617		48 617	45 094
	Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	288		288	5
Total II		74 889		74 889	73 821
Frais d'émission des emprunts III					
Primes de remboursement des emprunts IV					
Ecart de conversion Actif V					
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		87 777	9 138	78 639	74 236
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				

31/12/2023

Bilan Passif

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fonds propres	Sans droit de reprise	Fonds propres sans droit de reprise	
		Fonds propres statutaires	
		Fonds propres complémentaires	
		Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. Inv, biens renouvelables)	
	Avec droit de reprise	Fonds propres avec droit de reprise	
		Fonds propres statutaires	
		Fonds propres complémentaires	
		Apports	
		Legs et donations	
		Résultat sous contrôle de tiers financeurs	
	Écarts de réévaluation		
	Réserves	Réserves statutaires ou contractuelles	
		Réserves pour projet de l'entité	
		Réserves	
		Autres	
		Report à nouveau	40 820
		Excédent ou Déficit de l'exercice	2 582
		Situation nette (sous total)	43 403
		Fonds propres consommables	
		Subventions d'investissement	
		Provisions réglementées	
		Droit des propriétaires (commodat)	
Total I		43 403	40 820
Autres fonds propres		Montant des émissions de titres participatifs	
		Avances conditionnées	
Total I bis			
Fonds dédiés		Fonds reportés liés aux legs ou donations	
		Fonds dédiés	
Total II			
Provisions		Provisions pour risques	
		Provisions pour charges	
Total III			
Dettes		Emprunts obligataires et assimilés	
		Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	
		Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾	
		Avances et acomptes reçus ⁽³⁾	
		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
		Dettes des legs ou donations	
		Dettes fiscales et sociales	24 547
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
		Autres dettes	
		Instruments de trésorerie	10 688
		Produits constatés d'avance	
Total IV		35 235	33 415
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		78 639	74 236
Renvois		(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	
		(2) Dont emprunts participatifs	
		Dettes sauf (3) à plus d'un an	
		Dettes sauf (3) à moins d'un an	33 415
Engagements donnés		Sur legs acceptés	
		Autres	

31/12/2023

Compte de résultat

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	2 741	
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	182 086	
	<i>dont parrainages</i>	300	
	Ventes de marchandises		870
	Production vendue		192 848
	Montant net du chiffre d'affaires		193 719
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 060	3 122
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	33	1 007
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	185 921	197 849
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		1 575
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		17 590
	Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		
	Autres achats et charges externes ⁽¹⁾	76 113	50 498
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		1 767
	Salaires et traitements	76 526	74 475
	Charges sociales	26 048	24 154
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	22	339
	Dotations aux provisions		
	Subventions versées par l'association		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	3 270	3 684
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	181 981	174 085
1. Résultat d'exploitation (I-II)		3 940	23 763
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		

31/12/2023

Compte de résultat

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	143	3 483
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	143	3 483
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERS IV		
2. Résultat financier (III-IV)		143	3 483
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		4 083	27 246
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	392	
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	392	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		-392	
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		1 109	
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs IX			
Engagements à réaliser sur ressources affectées X			
Total des produits (I + III + V + IX)		186 064	201 332
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII + X)		183 482	174 085
EXCÉDENT OU DÉFICIT		2 582	27 246
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
TOTAL			

31/12/2023

Bilan actif (détail)

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

Bilan Actif	31/12/2023	31/12/2022	%
Matériel outillage	0,00	414,45	-100
21500000 INST. TECHN. MAT. OUT	890,00	890,00	
21810000 AAI DIVERS	0,00	22 987,57	-100
21820000 MAT. TRANSPORT	1 500,00	1 500,00	
21830000 MAT. BUREAU & INFO	4 923,56	9 937,19	-50.45
21840000 MOBILIER	1 824,98	1 824,98	
28150000 AMT INST. TECHN. MAT.OU	-890,00	-890,00	
28181000 AMT AAI DIVERS	0,00	-22 573,12	-100
28182000 AMT MAT. TRANSPORT	-1 500,00	-1 500,00	
28183000 AMT MAT. BUREAU & INFO	-4 923,56	-9 937,19	-50.45
28184000 AMT MOBILIER	-1 824,98	-1 824,98	
Total Immobilisations corporelles	0,00	414,45	-100
Autres immobilisations financières	3 750,00	0,00	NS
27500000 CAUTIONS	3 750,00	0,00	NS
Total Immobilisations financières	3 750,00	0,00	NS
TOTAL Actif immobilisé	3 750,00	414,45	804.81
Stocks et en cours	311,14	311,14	
37000000 STOCK DE MARCHANDISES	311,14	311,14	
Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 253,04	0,00	NS
41810000 Usagers - Produits non encore facturés	3 253,04	0,00	NS
Autres	22 419,53	28 411,53	-21.09
42500000 PERSONNEL AVANCES ACPTES	2 925,72	0,00	NS
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEV	19 493,81	28 411,53	-31.39
Total Créances	25 672,57	28 411,53	-9.64
Disponibilités	48 617,27	45 094,22	7.81
51210000 BANQUE POPULAIRE	30 941,24	39 297,46	-21.26
51220000 BANQUE POPULAIRE PROFESSIONNEL	0,00	137,68	-100
51230000 COMPTE LIVRET BPVF	598,27	581,32	2.92
51700000 COMPTE BPVF A TERME	17 050,00	5 050,00	237.62
53000000 CAISSE	27,76	27,76	
Charges constatées d'avance	288,08	5,02	NS
48600000 CHARGES CONSTAT. AVANCE	288,08	5,02	NS
Total Actif circulant	74 889,06	73 821,91	1.45
TOTAL ACTIF	78 639,06	74 236,36	5.93

31/12/2023

Bilan passif (détail)

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

Bilan passif	31/12/2023	31/12/2022	%
Report à nouveau	40 820,77	13 573,86	200.73
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDIT	40 820,77	13 573,86	200.73
Résultat de l'exercice	2 582,50	27 246,91	-90.52
Résultat de l'exercice	2 582,50	27 246,91	-90.52
Sous-total : Situation nette	43 403,27	40 820,77	6.33
Dettes fiscales et sociales	24 547,04	25 242,02	-2.75
42820000 DETTES PROV. POUR CONGES PAYES	9 642,93	9 880,86	-2.41
43100000 URSSAF	7 648,00	6 850,00	11.65
43111000 URSSAF CSG VACATION	0,00	314,28	-100
43730000 PROBTP	1 178,82	1 078,57	9.29
43820000 CHARGES SOCIALES A PAYER S/CP	3 498,12	3 516,06	-0.51
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	928,00	1 328,00	-30.12
44400000 IMPOT SUR LES SOCIETES ASSO SS BUT LUCRATIF	1 109,00	0,00	NS
44587000 TVA S/PRODUITS A RECEVOIR	542,17	927,25	-41.53
44588000 TVA A REGULARISER	0,00	287,00	-100
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	0,00	1 060,00	-100
Autres dettes	10 688,75	8 173,57	30.77
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	10 688,75	8 173,57	30.77
Total IV	35 235,79	33 415,59	5.45
Total passif	78 639,06	74 236,36	5.93

31/12/2023

Compte de résultat (détail)

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

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022	%
Ventes de biens	2 741,47	870,99	214.75
70710000 VENTES FOURNITURES PROFESSIONN	0,00	12,00	-100
70711000 REVERSEMENT AVANTAGES DYNABUY	2 741,47	858,99	219.15
Ventes de prestations de service	182 086,56	192 848,48	-5.58
70611000 COTISATIONS PART FIXE	82 180,00	82 900,00	-0.87
70613000 COTISATIONS PART VARIABLE CP	66 374,74	70 259,11	-5.53
70632000 MISSION CONS. CONSTRUCTYS TVA	300,00	1 087,50	-72.41
70661000 DOSSIERS PROFESSIONNELS	11 726,64	11 510,00	1.88
70830000 LOCATIONS DIVERSES SOUM A TVA	7 958,48	10 474,22	-24.02
70840000 REVENUS PARTENARIAT SOUM TVA	0,00	90,47	-100
70851000 REV PARTENARIAT NON SOUMIS TVA	2 690,00	5 080,00	-47.05
70853000 REVENUS MANIFESTATION POST AG	607,70	2 880,00	-78.9
70881200 SECRETARIAT AVEC TVA	0,00	600,00	-100
70881300 SECRETARIAT SANS TVA	110,00	0,00	NS
70886000 CEE	10 139,00	7 967,18	27.26
Dont parrainages	300,00	1 087,50	-72.41
70632000 MISSION CONS. CONSTRUCTYS TVA	300,00	1 087,50	-72.41
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c	1 060,00	3 122,01	-66.05
78150000 REPRISE PROVISIONS	1 060,00	1 271,88	-16.66
79113000 TRANFERT CHARGES DE PERSON IJ	0,00	1 740,11	-100
79161000 REMBT. AVANCE F/DEPLACEMENTS	0,00	110,02	-100
Autres produits	33,72	1 007,99	-96.65
75800000 PRODUITS DIV. GESTION	33,72	1 007,99	-96.65
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>185 921,75</i>	<i>197 849,47</i>	<i>-6.03</i>
Achats de marchandises	0,00	1 575,07	-100
60710000 ACHATS MARCHANDISES DIVERSES	0,00	1 575,07	-100
Autres achats et charges externes	76 113,34	68 089,41	11.78
60420000 JOURNAL BATIMENT ARTISANAL	11 394,98	11 527,95	-1.15
60430000 ACHATS PRESTATIONS DIVERSES	2 500,00	2 500,00	
60612000 ELECTRICITE	2 006,28	1 858,62	7.94
60614000 CARBURANT	0,00	30,00	-100
60630000 INTENDANCE	522,38	443,13	17.88
60631000 ACH. PETITS MATERIELS ET EQUIP	1 083,62	386,52	180.35
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	562,80	844,64	-33.37
61230000 CREDIT BAIL RICOH 240639F10	2 330,44	3 426,26	-31.98
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	9 000,00	0,00	NS
61400000 CH. LOCATIVES COPROPRIE	2 220,27	168,45	NS
61500000 ENTRETIEN - REPARATION EXTINGT	0,00	99,60	-100
61520000 ENTRETIEN LOCAUX	109,08	0,00	NS
61560000 MAINTENANCE	1 004,61	1 085,53	-7.45
61600000 ASSURANCES	1 139,27	1 117,07	1.99
61610000 ASSURANCES CREDIT BAIL	0,00	104,00	-100
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	1 820,16	1 820,16	
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	3 025,20	2 868,00	5.48
62261000 PAIES CAPEB CONSEIL	1 339,97	1 066,80	25.61
62262000 HONORAIRES AVOCATS	2 885,33	0,00	NS
62270000 FRAIS D'ACTES	0,00	110,02	-100
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	264,00	180,60	46.18
62381000 DONS - SOUTIENT INITIATIVE 45	0,00	2 000,00	-100
62410000 TRANSPORT/ACHATS	0,00	12,00	-100
62511100 FRAIS DEPLT REUNION PERSONNEL	2 893,42	4 443,07	-34.88
62512000 FRAIS DEPLT ET REUNION ELUS	559,40	737,03	-24.1
62571200 FRAIS MANIFESTATION POST AG	3 219,53	6 596,40	-51.19

31/12/2023

Compte de résultat (détail)

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

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
62631000	AFFRANCHISSEMENTS	1 104,55	1 326,24	-16.72
62650000	TELEPHONE	4 278,68	4 380,97	-2.33
62700000	SERVICES BANCAIRES ET A	746,50	659,88	13.13
62810000	COTISATIONS CAPEB CENTRE	4 940,00	4 935,00	0.1
62811000	COTISATION GESTELIA	100,80	99,60	1.2
62821100	COTISATION CONFEDERATION	12 804,20	12 844,00	-0.31
62831000	COTISATION U2P CENTRE	200,00	0,00	NS
62853000	COTISATION AVANTAGES LOISIRS	417,87	417,87	
67200000	CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	1 640,00	0,00	NS
Impôts, taxes et versements assimilés		0,00	1 767,85	-100
63330000	FORM. CONTINUE/OPCA B	0,00	707,85	-100
63512000	TAXE FONCIERE	0,00	1 060,00	-100
Salaires et traitements		76 526,60	74 475,08	2.75
64100000	REMUNERATIONS PERSONNEL	74 300,70	70 083,09	6.02
64120000	PROV POUR CONGES PAYES	-237,93	1 657,29	-114.36
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	2 057,16	0,00	NS
64140000	INDEMNITE IJ + DIVERS	406,67	2 734,70	-85.13
Charges sociales		26 048,42	24 154,00	7.84
64510000	COTIS URSSAF	17 547,00	15 733,81	11.52
64530000	COTIS PROBTP	8 573,77	8 024,91	6.84
64550000	CHARGES SOCIALES S/CPAYES	-17,94	206,59	-108.68
64750000	MEDECINE TRAVAIL	317,73	188,69	68.39
64900000	REMBOURSEMENT DE CHARGES DE PERSONNEL	-372,14	0,00	NS
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		22,35	339,83	-93.42
68112000	DOT. AMT IMMOB. CORP	22,35	339,83	-93.42
Autres charges		3 270,64	3 684,67	-11.24
65110000	DEPENSES DE NOM DE DOMAINES	26,98	12,59	114.3
65320000	FONCTIONS PRESIDENT	3 240,00	3 240,00	
65440000	PERTES SUR CREANCES EX ANTERIE	0,00	400,00	-100
65800000	DIV CHARGES GESTION COURANTE	3,66	32,08	-88.59
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>181 981,35</i>	<i>174 085,91</i>	<i>4.54</i>
Résultat d'exploitation		3 940,40	23 763,56	-83.42
Produits financiers de participations		143,20	3 483,35	-95.89
76100000	PRODUITS FINANCIERS	143,20	3 483,35	-95.89
<i>Total des produits financiers</i>		<i>143,20</i>	<i>3 483,35</i>	<i>-95.89</i>
Résultat financier		143,20	3 483,35	-95.89
Résultat courant avant impôt		4 083,60	27 246,91	-85.01
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		392,10	0,00	NS
67520000	VCEAC IMMOBILISATIONS CORPORELLES	392,10	0,00	NS
<i>Total des charges exceptionnelles</i>		<i>392,10</i>	<i>0,00</i>	<i>NS</i>
Résultat exceptionnel		-392,10	0,00	NS
Impôts sur les bénéfices		1 109,00	0,00	NS
69500000	IMPOTS SUR LES SOCIETES	1 109,00	0,00	NS

31/12/2023

Compte de résultat (détail)

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

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022	%
Total des produits	186 064,95	201 332,82	-7.58
Total des produits	186 064,95	201 332,82	-7.58
Total des produits	186 064,95	201 332,82	-7.58
Total des charges	183 482,45	174 085,91	5.4
Total des charges	183 482,45	174 085,91	5.4
Total des charges	183 482,45	174 085,91	5.4
Excédent ou déficit	2 582,50	27 246,91	-90.52

CAPEB 45
55 RUE EDOUARD BRANLY
45800 SAINT JEAN DE BR.

Annexe

ASS CAPEB 45

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2023



Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	3
2	Principes et méthodes comptables	4
2.1	Principes et conventions générales	4
2.2	Permanence des méthodes	4
2.3	Informations générales complémentaires	4
3	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	7
3.1	Actif immobilisé	7
3.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	8
3.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	9
3.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	10
3.1.4	Réévaluation	10
3.1.5	Charges constatées d'avance	11
3.1.6	Produits à recevoir	11
3.1.7	Charges à payer	12
3.2	Actif circulant	13
3.2.1	État des stocks	13
3.2.2	Stocks /Coût d'emprunt	13
3.2.3	Actif circulant / dépréciations	13
3.3	Fonds propres	14
3.4	Etat des provisions	15
3.4.1	Provisions	15
3.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	16
3.6	Évaluation des immobilisations corporelles	17
3.7	Évaluation des créances et des dettes	17
4	Informations autres	18
4.1	Informations relatives au régime fiscal	18
4.2	Informations relatives à l'effectif	18



1 **Faits caractéristiques de l'exercice**

L'association CAPEB LOIRET loue un local professionnel situé à Saint Jean de Braye à compter de juillet 2023. Cela vient augmenter les charges par rapport à l'exercice précédent.

La Représentative syndicale : sur l'année 2023, il y a 238 Adhérents décomposés comme suit :

♦	Artisans travaillants seuls :	110	soit 46.22 %
♦	Employeurs de 1 à 10 salariés :	122	soit 47.06 %
♦	Employeurs de plus de 10 salariés :	6	soit 2.52 %



2 Principes et méthodes comptables

2.1 Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles Comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants 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.

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

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

2.2 Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

En revanche, Le règlement de l'ANC n°2022-06 sur la suppression de la technique du transfert de charges et sur la nouvelle définition du résultat exceptionnel a été appliqué par anticipation sur l'exercice clos au 31.12.2023

2.3 Informations générales complémentaires

1/ **Eléments descriptifs de la CAPEB LOIRET et de son fonctionnement :**

- Description de l'objet social de l'association :

La CAPEB est le syndicat patronal de l'artisanat du bâtiment, elle défend les intérêts des TPE et PME en les représentant devant les instances de concertation et de décision et en particulier devant les pouvoirs publics. Elle propose les mesures qu'elle juge nécessaires et adaptées aux entreprises du secteur.



- Description de la nature et du périmètre des activités ou missions réalisées :

La CAPEB est une organisation patronale active au service des entreprises artisanales du bâtiment, elle propose aux entreprises artisanales du bâtiment de l'information, des conseils, des formations, des services ainsi que des outils de gestion. Elle assure la promotion des métiers du bâtiment et valorise également les compétences des artisans du bâtiment auprès de leurs clients avec des sites Internet www.artisans-du-batiment.com et www.capeb.fr.

2/ Ressources à retenir pour la détermination des seuils :

Le décret relatif à l'établissement, à la certification et à la publicité des comptes des organisations syndicales prévoit que les organisations syndicales dont le montant des ressources annuelles dépassent 230 000 euros sont tenues de nommer un commissaire aux comptes.

Les cotisations reversées à la CAPEB régionale et à la CAPEB nationale n'ont pas été déduites car sont comptabilisées en charges ; voir point 3.

Ressources de l'année 2023 :

Cotisations reçues : 148 554.74 €
Subventions reçues : 0 €
Autres produits d'exploitations : 37 367.01 €
Produits financiers : 143.20 €
Produits exceptionnels : 0 €
TOTAL DES RESSOURCES = 186 064.95 €

Le seuil de 230 000 € n'est donc pas atteint. Donc pas de nomination de Commissaire aux comptes.

3/ Comptabilisation des cotisations - Fait générateur :

Le fait générateur de la reconnaissance du produit est l'appel de cotisations car la CAPEB LOIRET peut justifier d'un droit à agir en recouvrement, généré par cet appel de cotisations.

4/ Comptabilisation des cotisations – modalités de comptabilisations :

Les cotisations des adhérents sont intégralement versées à l'organisation patronale. Elles sont donc comptabilisées en produits ; les versements à d'autres structures sont enregistrés en charges dans des comptes 628xxxx.

5/ Effectif :

Au 31.12.2023 l'effectif est de 3 salariées, dont 3 femmes en CDI.

**6/ Evènements postérieurs à la clôture :**

A ce jour, aucun évènement est susceptible de modifier les comptes de l'exercice après l'arrêté de ces comptes.

7/ Autres informations :

- La CAPEB LOIRET ne fait pas appel à la générosité du public
- La CAPEB LOIRET ne perçoit pas de fonds répondant à la définition des « fonds dédiés ».
- La CAPEB LOIRET ne perçoit pas de donations ou legs
- Les nouveaux comptes à terme verront leurs intérêts comptabilisés à mesure de leur capitalisation, dès lors qu'ils sont perçus par la CAPEB LOIRET.



3 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

3.1 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés



3.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentation s (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Imm. incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	890	-	-	-	890
	Install. générales, ag. Am. divers	22,988	-	22,988	-	-
	Matériel de transport	1,500	-	-	-	1,500
	Mat bur., informatique, mobilier	11,762	-	5,014	-	6,749
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	37,140	-	28,001	-	9,139
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
	Prêts et autres immo. financières	-	3,750	-	-	3,750
	Total IV	-	3,750	-	-	3,750
Total général		37,140	3,750	28,001	-	12,889



3.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	890	-	-	890
	Install. générales, ag. Am. divers	22,573	22	22,595	-
	Matériel de transport	1,500	-	-	1,500
	Mat bur., informatique, mobilier	11,762	-	5,014	6,749
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
Total III		36,725	22	27,609	9,139
Total général		36,725	22	27,609	9,139



3.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	-	-	-	-	-	-
Corporelles	36,725	22	-	27,609	-	9,139
• TOTAL	36,725	22	-	27,609	9,139	9,139

3.1.4 Réévaluation

Immobilisations réévaluées	Valeurs brutes début d'exercice		Amortissement début d'exercice	
	Historique	Réévaluation	Historique	Réévaluée
Immobilisations Incorporelles				
Immobilisations Corporelles				
Immobilisations Financières				
• TOTAL	•	•	•	•

Immobilisations réévaluées	Valeurs brutes fin d'exercice		Amortissement fin d'exercice	
	Historique	Réévaluation	Historique	Réévaluée
Immobilisations Incorporelles				
Immobilisations Corporelles				
Immobilisations Financières				
• TOTAL	•	•	•	•



3.1.5 Charges constatées d'avance

Nature	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
61600000	08/01/2023	07/01/2024	5.02		
65110000	01/01/2023	31/12/2025	36.02		
61560000	26/10/2023	25/10/2024	247.04		
TOTAL			288.08		

3.1.6 Produits à recevoir

Compte de bilan	Compte de gestion	Libellé	HT
46870000	70661000	PG 2023 - HANDIBAT DEVELOPPEMENT	144.00
46870000	70886000	CAPEB CENTRE - CEE 2023 (EDF) en attente	3 000.00
46870000	70613000	COTIS PART VARIABLE 12.2023	6 535.53
46870000	70853000	CAPEB 75 - REFACT PLATEAU REPAS JBA	271.70
46870000	70886000	CAPEB CENTRE - CEE 2023 (loris+total+butagaz)	7 139.00
46870000	70661000	PG 2023 - ASSO QUALIT ENR	1 279.08
46870000	70711000	CAPEB 75 - REVERST E-BOUTIQUE 2023	29.50
46870000	70711000	CAPEB 75 - REVERST AVANTAGE 2023 en attente	1 000.00
46870000	70853000	ARFAB BRETAGNE - AG COCKTAIL DINATOIRE 2023	20.00
46870000	70881300	F2023/350 SAS MATHIEU PEINTURE CIP	75.00
		TOTAL	19 493.81



3.1.7 Charges à payer

Compte de bilan	Compte de gestion	Libellé	HT
46860000	62261000	CAPEB PAIE 09+10+11.2023	252.00
46860000	61560000	RICOH COPIES 4TR 2023	57.66
46860000	61230000	RICOH 30176790 4TR 2022	571.83
46860000	62831000	COTISATIONS U2P CENTRE 2023	100.00
46860000	60612000	AG PRESTATION EDF 4TR 2023	441.66
46860000	65320000	VACATIONS PRESIDENTS 2023 270X12 dont CSG CRDS	3 240.00
46860000	62831000	COTISATION U2P CENTRE 2022	100.00
			0.00
46860000	60430000	CAPEB CENTRE - EMAIL+SITE 4TR 2023	600.00
46860000	60420000	B.A 11.2023	1 040.17
46860000	61230000	RICOH 30176790 3TR 2022	571.83
46860000	62260000	HONO GESTELIA 12.2023	254.00
46860000	62261000	CAPEB PAIE 12.2023	127.20
46860000	62821100	COTIS CONFEDERATION SOLDE 2023	2 152.00
46860000	60420000	B.A 12.2023	1 048.00
		TOTAL	10 556.35



3.2 Actif circulant

3.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
• Matières premières et approvisionnements			
• En cours de production de biens			
• En cours de production de services			
• Produits intermédiaires			
• Produits finis			
• Marchandises	311,14		311,14
TOTAL	311,14		311,14

3.2.2 Stocks /Coût d'emprunt

Catégorie de stocks	Coûts d'emprunt incorporés dans coût des actifs	Montant	Taux de capitalisation

3.2.3 Actif circulant / dépréciations

Rubriques	Situations et mouvements			
	(A) Dépréciations au début de l'exercice	(B) Augmentations : dotations de l'exercice	(C) Diminutions : reprises de l'exercice	(D) Dépréciations à la fin de l'exercice
Stocks	-	-	-	-
Usagers	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-



3.3 Fonds propres

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit ». L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.



3.4 Etat des provisions

3.4.1 Provisions

Nature des réserves et provisions	Montant début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Montant fin (D)
Provisions réglementées				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			1060	1060
TOTAL			1060	1060

3.4.1.1 Aménagement du cadre général – Augmentations/dotations

Augmentations (dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	-	-	-

3.4.1.2 Aménagement du cadre général – Diminutions/reprises

Diminutions (reprises) de l'exercice	Ventilation des diminutions (reprises)		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	1060		
TOTAL	1,060	-	-



3.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		• Montant brut	• À 1 an au plus	• À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	3,253		
	Autres	22,420		
Charges constatées d'avance		288		
TOTAL		29,423		

Prêts Accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		-			
Dettes fiscales et sociales		24,547			
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		10,689			
Produits constatés d'avance		-			
TOTAL		35,236			



Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	

3.6 Évaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

3.7 Évaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.



4 Informations autres

4.1 Informations relatives au régime fiscal

En principe l'association n'est pas imposable.

En revanche, la CAPEB LOIRET est soumise à l'impôt sur les sociétés pour les collectivités publiques ou privées agissant sans but lucratif du fait de certaines activités exercées notamment des revenus tirés de la sous-location du local professionnel. Une déclaration CERFA n°2070 K doit être déposée à l'issue de la clôture du bilan.

Pour l'année 2023, la CAPEB LOIRET doit payer la somme de 1 109 €.

4.2 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié y compris celui mis à disposition de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et Techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
TOTAL	3	