

Comptes annuels

CAPEB LANDES

31/12/2023

Ce document contient 31 pages



CAPEB LANDES

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

Sommaire

0.1	Rapport de l'expert-comptable	3
1	Comptes annuels	4
1.1	Bilan Actif	5
1.2	Bilan Passif	6
1.3	Compte de résultat	7
1.4	Bilan Actif	9
1.5	Bilan Passif	10
1.6	Compte de résultat	11
1.7	Bilan actif (détail)	13
1.8	Bilan passif (détail)	15
1.9	Compte de résultat (détail)	16
2	Annexe	20
2.1	Annexe aux comptes annuels	21



KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion sociale, Conseil

31 avenue Reine Sabaté

-
-

40280 Saint Pierre du Mont

Téléphone : +33558750248

Site internet : www.kpmg.fr

CAPEB LANDES
640 Rue de la cantère

40990 Saint-Vincent-de-Paul

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

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 CAPEB LANDES relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

• Total du bilan :	2 057 437	€
• Produits d'exploitation	584 031	€
• Résultat net comptable :	29 463	€

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.

KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion sociale, Conseil

Béatrice Hière Marine
Expert-comptable

Comptes annuels

Projet



CAPEB LANDES

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				
	Immobilisations incorporelles	Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	2 512	2 512		
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	2 512	2 512		
	Immobilisations corporelles	Terrains	143 889		143 889	143 889
		Constructions	592 385	167 961	424 423	453 133
		Inst.techniques, mat.out.industriels	83 427	50 528	32 899	41 993
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	819 702	218 489	601 212	639 016
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées	17 573		17 573	13 476
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres	2 250		2 250	3 075
		TOTAL	19 823		19 823	16 551
Total I		842 037	221 002	621 035	655 567	
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	62 868		62 868	75 874
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	69 327		69 327	56 019
		TOTAL	132 195		132 195	131 893
	Divers	Valeurs mobilières de placement	153 666		153 666	143 897
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	1 143 248		1 143 248	1 128 522
		Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	7 291		7 291	4 952
	Total II		1 436 401		1 436 401	1 409 266
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)		2 278 439	221 002	2 057 437	2 064 833	
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)					

CAPEB LANDES

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	1 408 594	996 425
	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		
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	29 463	412 168
	Situation nette (sous-total)	1 438 057	1 408 594
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total I		1 438 057	1 408 594
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	16 279	13 504
Total III		16 279	13 504
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	496 820	532 299
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 165	18 785
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	55 141	70 898
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	14 972	20 751
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total IV		603 099	642 735
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		2 057 437	2 064 833
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

CAPEB LANDES

		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	37	192
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	441 897	435 360
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	119 321	124 200
	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		
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	20 717	47 000
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	2 056	270
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	584 030	607 026
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	263 427	287 951
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 632	6 107
	Salaires et traitements	184 135	192 115
	Charges sociales	71 162	70 735
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	35 870	40 746
	Dotations aux provisions	1 775	2 151
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	1 007	1 908
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	561 012	601 715
1. Résultat d'exploitation (I-II)		23 018	5 310

CAPEB LANDES

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations	1 246	1 148
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	21 123	2 690
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	2 418	2 701
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		24 788	6 541
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 038	7 517
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		7 038	7 517
2. Résultat financier (III-IV)		17 749	-975
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		40 768	4 334
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion	825	455 800
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	825	455 800
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion		1 100
	Sur opérations en capital	7 060	46 866
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	7 060	47 966
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		-6 235	407 833
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		5 070	
Total des produits (I + III + V)		609 644	1 069 367
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		580 181	657 198
EXCÉDENT OU DÉFICIT		29 463	412 168
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			

CAPEB LANDES

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⁾	2 512	2 512		
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL		2 512	2 512		
	Immobilisations corporelles	Terrains	143 889		143 889	143 889
		Constructions	592 385	167 961	424 423	453 133
		Inst.techniques, mat.out.industriels	83 427	50 528	32 899	383
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		Immobilisations grevées de droit				
		Autres				41 610
	TOTAL		819 702	218 489	601 212	639 016
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	Immobilisations financie es ⁽²⁾	Participations et créances rattachées	17 573		17 573	13 476
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres	2 250		2 250	3 075
	TOTAL		19 823		19 823	16 551
Total I		842 037	221 002	621 035	655 567	
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Avances et acomptes versés sur commande					228
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	62 868		62 868	75 874
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	69 327		69 327	55 790
	TOTAL		132 195		132 195	131 665
	Divers	Valeurs mobilières de placement	153 666		153 666	143 897
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	1 143 248		1 143 248	1 128 522
		Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	7 291		7 291	4 952
Total II		1 436 401		1 436 401	1 409 266	
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)		2 278 439	221 002	2 057 437	2 064 833	
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					

CAPEB LANDES

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	1 408 594	
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. Inv, biens renouvelables)		996 425
	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 statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Réserves		
	Autres		
Autres fonds propres	Report à nouveau		
	Excédent ou Déficit de l'exercice	29 463	412 168
Situation nette (sous total)		1 438 057	1 408 594
Fonds dédiés	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
Total I		1 438 057	1 408 594
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	16 279	13 504
Total III		16 279	13 504
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	496 820	532 299
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Avances et acomptes reçus ⁽³⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 165	18 785
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	55 141	70 898
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	14 972	20 751
Total IV		603 099	642 735
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		2 057 437	2 064 833
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		642 735
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

CAPEB LANDES

		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	37	
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	441 897	
	<i>dont parrainages</i>		
	Ventes de marchandises		192
	Production vendue		435 360
	Montant net du chiffre d'affaires		435 553
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	119 321	124 200
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
Charges d'exploitation	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	20 717	47 000
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	2 056	270
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	584 030	607 026
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		66 583
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		
	Autres achats et charges externes ⁽¹⁾	263 427	221 368
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 632	6 107
	Salaires et traitements	184 135	192 115
	Charges sociales	71 162	70 735
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	35 870	40 746
	Dotations aux provisions	1 775	2 151
	Subventions versées par l'association		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	1 007	1 908
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	561 012	601 715
1. Résultat d'exploitation (I-II)		23 018	5 310
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		

CAPEB LANDES

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations	1 246	1 148
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	21 123	2 690
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	2 418	2 701
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		24 788	6 541
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 038	7 517
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERS IV		7 038	7 517
2. Résultat financier (III-IV)		17 749	-975
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		40 768	4 334
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion	825	455 800
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		825	455 800
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion		1 100
	Sur opérations en capital	7 060	46 866
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		7 060	47 966
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		-6 235	407 833
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		5 070	
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs IX			
Engagements à réaliser sur ressources affectées X			
Total des produits (I + III + V + IX)		609 644	1 069 367
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII + X)		580 181	657 198
EXCÉDENT OU DÉFICIT		29 463	412 168
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			

CAPEB LANDES

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

Bilan Actif	31/12/2023	31/12/2022	%
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val	0,00	0,00	NS
20510000 LOGICIELS LICENCES	2 512,58	2 512,58	
28051000 AMORT LOGICIELS LICENCES	-2 512,58	-2 512,58	
Total Immobilisations Incorporelles	0,00	0,00	NS
Terrains	143 889,20	143 889,20	
21155000 TERRAINS	143 889,20	143 889,20	
Constructions	424 423,80	453 133,97	-6.34
21311000 BATIMENT SVDP	592 385,07	592 385,07	
28131000 AMORTIS. CONSTRUCTIONS	-167 961,27	-139 251,10	20.62
Matériel outillage	32 899,60	41 993,59	-21.66
21540000 MATÉRIEL INDUSTRIEL	4 965,95	4 965,95	
21810000 Installations générales	0,00	10 629,00	-100
21811000 INSTALLATIONS GENERALES BUREAU SVDP	22 580,44	22 580,44	
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	4 200,00	4 200,00	
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU	1 735,47	637,47	172.24
21831000 MATÉRIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE SVDP	15 316,36	16 087,96	-4.8
21841000 MOBILIER SVDP	34 629,65	34 629,65	
28154000 AM MATÉRIEL INDUSTRIEL	-4 965,95	-4 582,56	8.37
28181000 AMORTIS. INSTAL. GALES, AGENCT. DIV	-8 162,04	-11 021,21	-25.94
28182000 AMORTISS MATÉRIEL DE TRANSPORT	-4 200,00	-4 200,00	
28183000 AMORTIS. MATÉR.BUREAU ET INFORMAT.	-13 513,41	-15 709,23	-13.98
28184000 AMORTIS. MOBILIER	-19 686,87	-16 223,88	21.35
Total Immobilisations corporelles	601 212,60	639 016,76	-5.92
Participations et Créances rattachées	17 573,02	13 476,02	30.4
26180000 PARTS GOBTP	686,02	686,02	
26181000 PARTS BANQUE POPULAIRE	16 847,00	12 750,00	32.13
26182000 PARTS CAPITAL SOCAMA ACA	40,00	40,00	
Autres immobilisations financières	2 250,00	3 075,00	-26.83
27550000 CAUTIONNEMENTS	2 250,00	3 075,00	-26.83
Total Immobilisations financières	19 823,02	16 551,02	19.77
TOTAL Actif immobilisé	621 035,62	655 567,78	-5.27
Créances clients, usagers et comptes rattachés	62 868,03	75 874,27	-17.14
41110000 Usagers et organismes de prise en charge	62 868,03	75 874,27	-17.14
Autres	69 327,02	56 019,44	23.76
40910000 Fournisseurs - Avances et acomptes versés sur commandes	277,80	228,68	21.48
42100000 PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	182,70	0,00	NS
46870000 DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR	68 866,52	55 790,76	23.44
Total Créances	132 195,05	131 893,71	0.23
Valeurs mobilières de placement	153 666,10	143 897,87	6.79
50810000 AUTRES VMP COMPTE TITRES	153 666,10	143 897,87	6.79
Disponibilités	1 143 248,61	1 128 522,50	1.3
51211400 BANQUE BPSO	139 119,05	557 528,80	-75.05

CAPEB LANDES

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

Bilan Actif		31/12/2023	31/12/2022	%
51211700	BP LIVRET ASSOCIATIF	62 986,23	562 206,43	-88.8
51211800	BPSO COMPTE TITRES	2 037,08	8 787,27	-76.82
51214300	BP COMPTES À TERME VAIR PRO 3ANS	620 000,00	0,00	NS
51214400	BP COMPTE À TERME VAIR PRO 5ANS	310 000,00	0,00	NS
51880000	INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR	9 106,25	0,00	NS
Charges constatées d'avance		7 291,84	4 952,04	47.25
48600000	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	7 291,84	4 952,04	47.25
Total Actif circulant		1 436 401,60	1 409 266,12	1.93
TOTAL ACTIF		2 057 437,22	2 064 833,90	-0.36

CAPEB LANDES

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

Bilan passif	31/12/2023	31/12/2022	%
Fonds propres statutaires sans droit de reprise	1 408 594,13	996 425,85	41.36
10220000 FONDS RÉSERVES CHAMB SYNDICALE	1 408 594,13	996 425,85	41.36
Résultat de l'exercice	29 463,25	412 168,28	-92.85
Résultat de l'exercice	29 463,25	412 168,28	-92.85
Sous-total : Situation nette	1 438 057,38	1 408 594,13	2.09
Provisions pour charges	16 279,86	13 504,44	20.55
15300000 PROVISIONS POUR PENSIONS ET OBLIGATIONS SIMILAIRE	13 279,86	11 504,44	15.43
15800000 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	3 000,00	2 000,00	50
Total III	16 279,86	13 504,44	20.55
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	496 820,53	532 299,24	-6.67
16420000 EMPRUNT BPSO N°08867422 - 150K	93 349,91	103 088,93	-9.45
16430000 EMPRUNT BPSO 550K	402 996,29	428 704,32	-6
16884000 INTÉRÊTS COURUS À PAYER SUR EMPRUNT	474,33	505,99	-6.26
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 165,46	18 785,18	92.52
40110000 Fournisseurs - Achats de biens et prestations de services	36 165,46	18 785,18	92.52
Dettes fiscales et sociales	55 141,67	70 898,92	-22.22
421000000 Personnel - rémunérations dues	0,00	18 507,43	-100
42820000 DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	11 798,55	15 028,64	-21.49
42860000 PERSONNEL - AUTRES CHARGES À PAYER	9 454,00	4 125,00	129.19
43100000 SÉCURITÉ SOCIALE	8 494,10	11 149,72	-23.82
43730000 COTISATIONS RETRAITES AGRR	7 152,28	7 283,95	-1.81
43750000 CAISSE DE PRÉVOYANCE	1 690,81	1 755,84	-3.7
43820000 CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	6 774,18	7 865,42	-13.87
43860000 CHARGES SOCIALES - CHARGES À PAYER	2 482,97	1 700,00	46.06
43867300 FORMATION CONTINUE	2 134,21	3 244,40	-34.22
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	90,57	238,52	-62.03
44860000 ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	5 070,00	0,00	NS
Autres dettes	14 972,32	20 751,99	-27.85
46700000 AUTRES COMPTES DÉBITEURS OU CRÉDITEURS	66,40	36,03	84.29
46860000 DIVERS - CHARGES À PAYER	14 905,92	20 715,96	-28.05
Total IV	603 099,98	642 735,33	-6.17
Total passif	2 057 437,22	2 064 833,90	-0.36

CAPEB LANDES

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

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022	%
Ventes de biens	37,00	192,80	-80.81
70781200 VENTES DOC CH. SYND.	37,00	192,80	-80.81
Ventes de prestations de service	441 897,80	435 360,98	1.5
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	411,70	200,00	105.85
70611000 COT. PART FIXE ADHÉRENT	240 573,00	237 107,00	1.46
70613000 COT. PART VARIABLE CIBTP ADHÉRENT	166 554,60	161 720,97	2.99
70641000 MISSIONS DELEGUEES FAFCEA	1 837,50	1 181,34	55.54
70661000 PG/PMG	5 205,00	5 740,00	-9.32
708300000 Locations diverses	0,00	6 031,67	-100
70840000 REVENUS DE PARTENARIATS	27 000,00	23 000,00	17.39
70851200 MISE À DISPOSITION FORGERONS	316,00	380,00	-16.84
Concours publics et subventions d'exploitation	119 321,70	124 200,88	-3.93
742000000 Cont org publics	0,00	10 000,00	-100
742210000 Cont. Artisan messagers	0,00	1 549,85	-100
74500000 PARTICIPATIONS ORGANISMES DE FORMATION (CF2P)	30 880,50	30 600,50	0.92
74510000 CONT.POL.FOR.PART CONS.GÉNÉRAL	74 000,00	74 000,00	
74800000 AUTRES CONTRIBUTIONS CEE	14 441,20	8 050,53	79.38
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c	20 717,81	47 000,91	-55.92
79110000 REMBT FRAIS DÉP. CONF. ELU	1 337,11	0,00	NS
79111000 AVANTAGE EN NATURE	3 680,04	3 836,84	-4.09
79113000 TRANSFERTS CHARGES AUTRES	7 559,66	8 443,26	-10.47
791140000 Transferts de charges CAPEB NA	0,00	9 521,40	-100
79119100 PARTICIPATIONS HA+PME	8 141,00	7 637,00	6.6
791240000 Transferts charges de personnel	0,00	17 562,41	-100
Autres produits	2 056,67	270,46	660.43
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	401,18	66,46	503.64
77258000 PRODUIT EXCEPT S/EXERCICE ANTERIEUR	1 655,49	204,00	711.51
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>584 030,98</i>	<i>607 026,03</i>	<i>-3.79</i>
Autres achats et charges externes	263 427,25	287 951,65	-8.52
60225200 ACHATS DOC. SYND. CESSIBLE	816,86	346,63	135.66
60410000 ABONNEMENT AUX JOURNAUX	273,81	371,66	-26.33
60420000 JOURNAL BÂTIMENT ARTISANAL	29 171,81	28 855,06	1.1
60431000 DÉPASSEMENT PLAFOND FORMATION (CF2P)	1 490,00	3 104,10	-52
60432000 PREST SERVICES TECHNIQUE AURA	18 171,04	17 293,20	5.08
60610000 CARBURANTS VÉHICULES	6 353,33	7 458,35	-14.82
60611100 EAU SIÈGE SVDP	231,32	204,64	13.04
60611200 EAU ANTENNE MDM	49,89	53,34	-6.47
60612000 ELECTRICITÉ ANTENNE MDM	2,08	674,60	-99.69
60612100 ELECTRICITÉ SIÈGE SVDP	3 109,49	2 684,99	15.81
606122000 Gaz Antenne MDM	0,00	4 503,18	-100
60631000 FOURNITURES D'ENTRETIEN SVDP	872,34	278,62	213.09
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 371,27	754,86	81.66
61310000 LOCATION SALLE RÉUNION	3 430,00	4 002,88	-14.31
61350000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	2 662,51	2 607,87	2.1
61351000 LOCATION MACHINE À AFFRANCHIR	457,72	298,65	53.26
61353000 LOCATION VÉHICULES	14 047,06	13 313,79	5.51
61354000 ABONNEMENT CENTRAL ACCUEIL (SIPLEO SDI)	5 534,35	5 200,46	6.42
615200000 Entretien immobilier MDM	0,00	1 586,42	-100
61521000 ENTRETIEN IMMOBILIER SVDP	9 873,84	5 482,51	80.1
61550000 ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS	729,60	0,00	NS
61557000 ENTRETIEN MATÉRIEL TRANSPORT	1 439,30	966,72	48.88
61558000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	3 885,42	3 108,04	25.01
61610000 ASSURANCES	3 142,19	3 905,96	-19.55
61810000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE	3 279,95	3 189,86	2.82
61850000 FRAIS DE FORMATION COLLABORATEURS	3 646,00	2 451,00	48.76

CAPEB LANDES

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

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
61880000	ABONNEMENT LOGICIELS	2 740,67	1 581,05	73.34
62260000	HONORAIRES CAC	4 984,00	4 978,40	0.11
62261000	HONORAIRES SOCIAL	1 515,83	1 429,04	6.07
62261100	HONORAIRES COMPTABILITÉ	4 056,00	4 307,10	-5.83
62261200	HONORAIRES JURIDIQUES	6 350,00	264,00	NS
62264000	HONORAIRES DE RECouvreMENT	35,14	0,00	NS
62270000	FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	97,44	54,00	80.44
62280000	Divers	0,00	25 800,00	-100
62300000	PUBLICITÉ	4 322,70	5 368,80	-19.48
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	1 960,32	1 870,00	4.83
62330000	FOIRES ET EXPOSITIONS	1 159,20	390,00	197.23
62340000	CADEAUX	2 990,17	2 709,84	10.34
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMÉS	2 811,68	1 470,98	91.14
62381000	ANIMATION "ARTISANS MESSAGERS"	162,00	2 797,83	-94.21
62381100	JOURNÉES DES CRÉATEURS BTP (CREARBAT)	1 000,00	1 568,80	-36.26
62511600	FR. DÉP. ET MISSIONS ÉLUS	18 906,79	9 190,65	105.72
62512000	FRAIS DÉPLACEMENTS ET RÉUNIONS PDT	6 353,05	5 491,97	15.68
62560000	FRAIS DE MISSIONS COLLABORATEURS	3 580,29	4 975,70	-28.04
62570000	FRAIS RÉCEPTION/MANIFESTATION	2 318,91	2 485,76	-6.71
625710000	Réception élus	0,00	4 321,57	-100
62571100	EVENEMENTS CAPEB	7 586,63	7 176,60	5.71
62571200	MANIFESTATION AG	3 798,79	3 215,93	18.12
62571300	MANIFESTATIONS SECTIONS PROF.	2 216,91	1 236,15	79.34
62571400	JOURNÉES DE LA CONSTRUCTION (JPC)	1 485,44	4 535,85	-67.25
62571600	FRAIS ÉLECTIONS CMA	1 000,00	1 000,00	
625717000	Ecole des cadres	0,00	3 944,85	-100
625719000	Journée de l'emploi	0,00	16 257,05	-100
62630000	AFFRANCHISSEMENTS	5 384,70	3 600,83	49.54
626400000	Téléphones portables	0,00	1 873,24	-100
62650000	TÉLÉPHONE ET INTERNET	2 599,64	894,12	190.75
62700000	SERVICES BANCAIRES	3 328,07	3 234,06	2.91
62810000	COTISATIONS REVERSÉES CAPEB NA	11 050,00	6 765,59	63.33
62820000	COTISATIONS REVERSÉES CONFÉDÉRATION	36 046,00	34 788,00	3.62
62830000	COT. REVERSÉES À U2P	500,00	0,00	NS
62850000	AUTRES COTISATIONS REVERSÉES	402,20	332,50	20.96
62851000	ADHÉS GROUPEMENT ACHAT HA+PME	5 392,00	5 344,00	0.9
62860000	SERVICES ADMINISTRATIFS	1 037,50	0,00	NS
67210000	CHARGES EXCEPT S/EXERCICES ANTERIEU	2 214,00	0,00	NS
Impôts, taxes et versements assimilés		3 632,93	6 107,48	-40.52
63333000	CONSTRUCTYS FPC	925,21	922,14	0.33
635120000	Taxe foncière MDM	0,00	2 404,90	-100
63512100	TAXE FONCIERE SVDP	2 605,00	2 575,00	1.17
63700000	AUTRES IMPÔTS, TAXES & VERSEM.	102,72	205,44	-50
Salaires et traitements		184 135,71	192 115,77	-4.15
64100000	RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL	168 206,34	178 914,87	-5.99
64112000	INDEMNITÉ RUPTURE CONVENTIONNELLE NON SOUMIS	420,59	0,00	NS
64120000	CONGÈS PAYÉS	-3 230,09	3 859,44	-183.69
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	14 783,00	4 125,00	258.38
64150000	ABONDEMENT PEE	1 050,00	1 700,00	-38.24
64810000	TICKETS RESTAURANTS	2 905,87	3 516,46	-17.36
Charges sociales		71 162,25	70 735,05	0.6
64510000	COTISATIONS À L'URSSAF	71 772,49	68 428,57	4.89
64520000	CHARGES SOCIALES SUR CONGÈS PAYÉS	-1 091,24	1 559,84	-169.96
64570000	MÉDECINE DU TRAVAIL	481,00	746,64	-35.58
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		35 870,83	40 746,43	-11.97
68112000	DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOREL.	35 870,83	40 746,43	-11.97
Dotations aux provisions		1 775,42	2 151,07	-17.46
68150000	DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLOIT.	1 775,42	2 151,07	-17.46

CAPEB LANDES

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

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022	%
Autres charges	1 007,94	1 908,35	-47.18
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	1 007,94	1 908,35	-47.18
<i>Total des charges d'exploitation</i>	<i>561 012,33</i>	<i>601 715,80</i>	<i>-6.76</i>
<i>Résultat d'exploitation</i>	<i>23 018,65</i>	<i>5 310,23</i>	<i>333.48</i>
Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	1 246,68	1 148,74	8.53
76210000 COUPONS	1 246,68	1 148,74	8.53
Produits financiers autres intérêts et produits assimilés	21 123,22	2 690,99	684.96
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	21 123,22	2 690,99	684.96
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 418,64	2 701,51	-10.47
76700000 PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VMP	2 418,64	2 701,51	-10.47
<i>Total des produits financiers</i>	<i>24 788,54</i>	<i>6 541,24</i>	<i>278.96</i>
Intérêts et charges assimilées	7 038,61	7 517,14	-6.37
66110000 INTÉRÊTS DES EMPRUNTS ET DETTES	7 038,61	7 517,14	-6.37
<i>Total des charges financières</i>	<i>7 038,61</i>	<i>7 517,14</i>	<i>-6.37</i>
<i>Résultat financier</i>	<i>17 749,93</i>	<i>-975,90</i>	<i>NS</i>
Résultat courant avant impôt	40 768,58	4 334,33	840.6
Produits exceptionnels sur opérations en capital	825,00	455 800,00	-99.82
775200000 Produit sur cessions d'éléments d'actif corporels	0,00	455 800,00	-100
77560000 PRODUIT SUR CESSIONS D'ÉLÉMENTS D'ACTIF FINANCIER	825,00	0,00	NS
<i>Total des produits exceptionnels</i>	<i>825,00</i>	<i>455 800,00</i>	<i>-99.82</i>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00	1 100,00	-100
671800000 Autres charges exceptionnelles	0,00	1 100,00	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 060,33	46 866,05	-84.94
67520000 VNC DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 235,33	46 866,05	-86.7
67560000 VNC DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	825,00	0,00	NS
<i>Total des charges exceptionnelles</i>	<i>7 060,33</i>	<i>47 966,05</i>	<i>-85.28</i>
Résultat exceptionnel	-6 235,33	407 833,95	-101.53
Impôts sur les bénéfices	5 070,00	0,00	NS
69500000 IMPOT	5 070,00	0,00	NS
Total des produits	609 644,52	1 069 367,27	-42.99
Total des produits	609 644,52	1 069 367,27	-42.99
Total des produits	609 644,52	1 069 367,27	-42.99
Total des charges	580 181,27	657 198,99	-11.72

CAPEB LANDES

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

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022	%
Total des charges	580 181,27	657 198,99	-11.72
Total des charges	580 181,27	657 198,99	-11.72
Excédent ou déficit	29 463,25	412 168,28	-92.85

Annexe

Projet





KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil
31 Avenue Reine Sabaté
40280 Saint-Pierre-du-Mont

Téléphone : +33 (0)5 58 75 02 48
Télécopie : +33 (0)5 58 75 29 43
Site internet : www.kpmg.fr

Association Capeb Landes

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

Ce rapport contient 11 pages

Table des matières

1	Objet social	1
2	Faits majeurs de l'exercice	2
2.1	Evénements principaux de l'exercice	2
2.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
2.2.1	Présentation des comptes	2
2.2.2	Méthode générale	2
2.2.3	Changement de méthode d'évaluation	2
2.2.4	Changement de méthode de présentation	2
3	Informations relatives au bilan	3
3.1	Actif	3
3.1.1	Tableau des immobilisations	3
3.1.2	Tableau des amortissements	3
3.1.3	Immobilisations incorporelles	3
3.1.4	Immobilisations corporelles	4
3.1.5	Créances	4
3.2	Passif	5
3.2.1	Fonds associatifs	5
3.2.2	Report à nouveau avant répartition du résultat	5
3.2.3	Fonds dédiés – Tableaux de suivi	6
3.2.4	Etat des dettes	6
3.2.5	Etat des provisions	6
4	Informations relatives au compte de résultat	8
4.1	Ventilation des produits d'exploitations	8
4.2	Résultat par établissement	8
4.3	Contributions volontaires en nature	8
5	Autres informations	9
5.1	Honoraires des commissaires aux comptes	9
5.2	Honoraires divers	9
5.3	Legs et donations acceptés par l'association avant autorisation administrative	9
5.4	Engagements hors bilan	9

1 **Objet social**

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :

- de grouper, via ses adhérents, les artisans et les chefs d'entreprise des professions du bâtiment et des activités annexes inscrits au Répertoire des métiers et ou RCS du département des landes.
- d'assurer la représentation et la défense des intérêts généraux et particuliers de ses adhérents, de leurs représentants légaux et de leurs conjoints.
- de soutenir leurs revendications auprès des pouvoirs publics et auprès de tout organisme public ou privé.

2 Faits majeurs de l'exercice

2.1 Événements principaux de l'exercice

Néant

2.2 Principes, règles et méthodes comptables

2.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

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

2.2.2 Méthode générale

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base: continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°2018-06.

2.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Néant

2.2.4 Changement de méthode de présentation

Néant.

3 Informations relatives au bilan

3.1 Actif

3.1.1 Tableau des immobilisations

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	2 513 €			2 513 €
Immobilisations corporelles	830 005 €	4 302 €	14 605 €	819 702 €
Immobilisations en cours				
Immobilisations financières	16 551 €	4 097 €	825 €	19 823 €
TOTAL	849 069 €	8 399 €	15 430 €	842 038 €

3.1.2 Tableau des amortissements

Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	2 513 €	0 €		2 513 €
Immobilisations corporelles	190 988 €	35 871 €	8 369 €	218 490 €
Immobilisations financières				
TOTAL	193 501 €	35 871 €	8 369 €	221 003 €

3.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

3.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

3.1.4.1 Evaluation

- Traitement des coûts de démantèlement : néant
- Coûts d'emprunt:
Les coûts d'emprunt sont comptabilisés en charges.
- Frais d'acquisition: néant

3.1.4.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	15-40 ans
Matériel et outillage industriels	Linéaire	5 ans
Installations générales	Linéaire	10-15 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3-5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	10 ans

3.1.5 Créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créances clients et comptes rattachés	62 868 €	62 868 €	
Autres créances	69 237 €	69 237 €	
Charges constatées d'avance	7 291 €	7 291 €	
TOTAL	139 396 €	139 396 €	-

3.2 Passif

3.2.1 Fonds associatifs

3.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	996 425 €	412 169 €		1 408 594 €
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves				
Total	996 425 €	412 169 €		1 408 594 €

3.2.1.2 Autres fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				-
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				-
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme				-
Provisions réglementées				-
Total				-

3.2.2 Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débit	Crédit
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées :		
- à l'exercice		
- aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		
SOLDE		

3.2.3 Fonds dédiés – Tableaux de suivi

3.2.3.1 Subventions de fonctionnement affectées

Néant

3.2.3.2 Dons manuels, legs et donations affectées

Néant

3.2.4 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus 1 an	Échéances 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	496 820 €	36 406 €	148 708 €	311 707 €
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 165 €	36 165 €		
Dettes fiscales et sociales	55 141 €	55 141 €		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0 €	0 €		
Autres dettes	14 972 €	14 972 €		
Produits constatés d'avance	0 €	0 €		
TOTAL	603 098	142 684 €	148 708 €	311 707 €
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice	0 €			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	35 447 €			
(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours				

Dont provisions d'impôt sur les intérêts reçus des produits financiers placés soit 5 070€.

3.2.5 Etat des provisions

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	0 €	0 €	0 €	0 €
Provisions pour charges	13 504 €	2 775 €	0 €	16 279 €
Provision pour dépréciation	0 €	0 €	0 €	0 €
Total	13 504 €	2 775 €	0 €	16 279 €

Provision des engagements de retraite pour les salariés ayant une ancienneté de plus de 5 ans.

Provision d'une charge pour les élections CMA 1 000€ par ans (élections tous les 6ans).
La dernière élection a eu lieu en 2021.

Projet

4 Informations relatives au compte de résultat

4.1 Ventilation des produits d'exploitations

Tableau de répartition des produits d'exploitation	
Ventes doc ch.synd.	37 €
Production vendue de services	441 898 €
Subventions d'exploitation	117 113 €
Transferts de charges	20 718 €
Autres	2 057 €
Total (en Euros)	581 822 €

4.2 Résultat par établissement

Néant

4.3 Contributions volontaires en nature

Néant

5 Autres informations

5.1 Honoraires des commissaires aux comptes

Pour l'exercice clos au 31/12/2023, les honoraires du commissaire aux comptes vont s'élever à 4 884 € TTC.

5.2 Honoraires divers

Néant

5.3 Legs et donations acceptés par l'association avant autorisation administrative

Néant

5.4 Engagements hors bilan

Néant