

## ASSO CAUE DE LA MANCHE

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2022

PLACE GÉNÉRAL DE GAULLE

50000 SAINT LO

**SIRET : 38298544800010**



**IN EXTENSO COGEX**

9 rue de l'Ecluse Chette  
50202 COUTANCES cedex

Tél : 02 33 19 43 50

Fax : 02 33 07 08 76

# Sommaire

## **VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ**

Votre année en résumé association	1
-----------------------------------	---

## **ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE**

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	2
--	---

## **COMPTES ANNUELS**

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Variation des fonds propres 431-5	13
Charges à payer et produits à recevoir	14
Produits et charges constatés d'avance	15
Rémunération de certain dirigeants (art.261-7, 1° d du CGI)	16

## **DÉTAIL DES COMPTES**

Bilan Actif détaillé	17
Bilan Passif détaillé	19
Compte de résultat détaillé	21

Votre année  
en résumé

# CAUE DE LA MANCHE

## en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2022



TOTAL RESSOURCES

9 % Augmentation de 99 K€

1 149 K€

RESULTAT

% des ressources

-107 K€

FONDS DE ROULEMENT

809 K€

BESOIN  
EN FONDS DE ROULEMENT

514 K€

TRESORERIE

294 K€

FONDS PROPRES

1 020 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

K€

CAPACITE  
D'AUTOFINANCEMENT

-75 K€

# Attestation

# Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de 'l'association' CAUE DE LA MANCHE relatifs à la période du 01/01/2022 au 31/12/2022 qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>1 207 235 €</b>
<b>Produits d'exploitation :</b>	<b>1 149 203 €</b>
<b>Résultat net Comptable :</b>	<b>-106 612 €</b>

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National 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

Le 02/03/2023

M Laurent ROBIOLLE

Directeur Général

**In Extenso**  
signature électronique

# Comptes annuels

# Bilan Actif

	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	21 495	21 495		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	22 220		22 220	22 220
Constructions	668 220	510 879	157 341	174 533
Installations techniques, matériel et outillages industriels	73 339	73 339		
Autres immobilisations corporelles	176 105	145 059	31 046	41 792
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	980		980	966
<b>TOTAL I</b>	<b>962 359</b>	<b>750 772</b>	<b>211 587</b>	<b>239 510</b>
Comptes de liaison				
<b>II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et encours</b>				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	676 116		676 116	263 924
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	294 293		294 293	778 141
Charges constatées d'avance	25 239		25 239	29 335
<b>TOTAL III</b>	<b>995 648</b>		<b>995 648</b>	<b>1 071 400</b>
Frais d'émission des emprunts				
<b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations				
<b>V</b>				
Ecart de conversion actif				
<b>VI</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 958 007</b>	<b>750 772</b>	<b>1 207 235</b>	<b>1 310 910</b>



# Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires	1 100 647	1 213 289
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-106 612	-112 642
<b>Situation nette</b>	<b>994 035</b>	<b>1 100 647</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	26 108	29 411
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>1 020 143</b>	<b>1 130 058</b>
Comptes de liaison	<b>II</b>	
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL III</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 390	48 894
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	119 178	104 546
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	29 524	27 412
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL V</b>	<b>187 092</b>	<b>180 852</b>
Ecarts de conversion passif	<b>VI</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 207 235</b>	<b>1 310 910</b>

# Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	13 230	13 260
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	1 120 118	1 031 569
- dont parrainages		
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	15 845	3 004
Utilisations des fonds dédiés		2 627
Autres produits	11	183
<b>TOTAL I</b>	<b>1 149 203</b>	<b>1 050 642</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	165 084	143 288
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	75 190	70 372
Salaires et traitements	667 003	627 470
Charges sociales	317 974	292 041
Dotations aux amortissements et dépréciations	35 178	34 007
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
<b>TOTAL II</b>	<b>1 260 430</b>	<b>1 167 178</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-111 227</b>	<b>-116 536</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 402	660
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>1 402</b>	<b>660</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>1 402</b>	<b>660</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-109 825</b>	<b>-115 876</b>

# Compte de résultat (Suite)

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	3 303	3 303
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>3 303</b>	<b>3 303</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	3 303	3 303
Participations des salariés aux résultats	<b>VII</b>	
Impôts sur les bénéfices	<b>VIII</b>	
	<b>90</b>	<b>69</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>1 153 907</b>	<b>1 054 605</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 260 520</b>	<b>1 167 247</b>
EXCEDENT OU DEFICIT	-106 612	-112 642
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

# Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 1 207 235 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -106 612 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

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.

## Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- |                                      |            |
|--------------------------------------|------------|
| • Logiciels                          | 5 ans,     |
| • Constructions                      | 10 ans,    |
| • Agencements et aménagements        | 10 ans,    |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 - 5 ans. |

## Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir. (à détailler)

## Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

## Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.80 %.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 37 699 euros.

### Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

# Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	21 495		
<b>TOTAL</b>	<b>21 495</b>		
Terrains	22 220		
Constructions :	623 185		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	44 345		689
Installations :	73 339		
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	178 490		6 552
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>	<b>941 580</b>		<b>7 241</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	966		14
<b>TOTAL</b>	<b>966</b>		<b>14</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>964 040</b>		<b>7 256</b>
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			21 495
<b>TOTAL</b>			<b>21 495</b>
Terrains			22 220
Constructions :			623 185
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencts et aménagt. const.			45 035
Installations :			73 339
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencts et aménagt. divers			
- De transport			
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier	8 937		176 105
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>	<b>8 937</b>		<b>939 884</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			980
<b>TOTAL</b>			<b>980</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 937</b>		<b>962 359</b>

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

# Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles				21 495			21 495
TOTAL				21 495			21 495
Terrains							
Constructions - Sur sol propre				449 067	17 467		466 534
: - Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				43 931	414		44 345
Installations techniques, matériel et outillage industriel				73 339			73 339
Installations générales, agencements et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier				136 698	17 297	8 937	145 059
Emballages récupérables et divers							
TOTAL				703 035	35 178	8 937	729 277
TOTAL GENERAL				724 530	35 178	8 937	750 772
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations					Reprises	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES			REPRISES NON VENTILEES		TOTAL GENERAL NON VENTILE		
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

# Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	980		980
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	676 116	676 116	
Charges constatées d'avance	25 239	25 239	
<b>TOTAL</b>	<b>702 336</b>	<b>701 355</b>	<b>980</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire



# Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	38 390	38 390		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	11 079	11 079		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	93 236	93 236		
Impôts sur les bénéfices	90	90		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	14 774	14 774		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	29 524	29 524		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>187 092</b>	<b>187 092</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

# Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	1 213 289		1 100 647		1 100 647
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	-112 642				-106 612
<b>Situation nette</b>	<b>1 100 647</b>		<b>1 100 647</b>		<b>994 035</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	29 411			3 303	26 108
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>1 130 058</b>		<b>1 100 647</b>	<b>3 303</b>	<b>1 020 143</b>

Commentaire

# Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 212	7 989
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	26 345	21 954
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
<b>TOTAL</b>	<b>49 557</b>	<b>29 943</b>

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	676 116	263 924
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>676 116</b>	<b>263 924</b>

Commentaire

# Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2022	31/12/2021
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
<b>TOTAL</b>			

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2022	31/12/2021
Charges :	- D'exploitation	25 239	29 335
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>		<b>25 239</b>	<b>29 335</b>

Commentaire

# Rémunération de certain dirigeants (art.261-7, 1° d du CGI)

	Rémunérations	Avantages en nature
<b>Dirigeants bénévoles</b>		
<b>Dirigeants salariés</b>		
FAUCHET EMMANUEL	82 488	

Commentaire

# Détail des comptes

# Bilan Actif détaillé

	Solde		Variation	
ACTIF	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
20500000 LOGICIELS	21 494.82	21 494.82		
28050000 AMORTISSEMENT LOGICIELS	-21 494.82	-21 494.82		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	22 220.41	22 220.41		
21150000 TERRAINS BATIS	22 220.41	22 220.41		
Constructions	157 340.91	174 532.58	-17 191.67	-9.85
21300000 CONSTRUCTIONS	623 185.20	623 185.20		
21350000 AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS CONSTRUCTIONS	45 034.56	44 345.12	689.44	1.56
28130000 AMORTISSEMENT CONSTRUCTIONS	-466 533.54	-449 066.61	-17 466.93	-3.89
28135000 AMORTISSEMENT AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS	-44 345.31	-43 931.13	-414.18	-0.94
Installations tech., matériel et outillages industriels				
21500000 MATERIEL ET OUTILLAGE	73 339.19	73 339.19		
28150000 AMORTISSEMENT MATERIEL ET OUTILLAGE	-73 339.19	-73 339.19		
Autres immobilisations corporelles	31 045.80	41 791.51	-10 745.71	-25.71
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMATIQUE	176 104.55	178 489.59	-2 385.04	-1.34
28183000 AMORTISSEMENT MATERIEL DE BUREAU	-145 058.75	-136 698.08	-8 360.67	-6.12
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	980.35	965.86	14.49	1.45
27510000 DEPOTS	980.35	965.86	14.49	1.45
TOTAL I	211 587.47	239 510.36	-27 922.89	-11.66
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	676 115.67	263 923.78	412 191.89	156.18
46870000 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	676 115.67	263 923.78	412 191.89	156.18
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	294 292.68	778 141.48	-483 848.80	-62.18

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
51710000 CAISSE D'EPARGNE	14 808.03	107 659.66	-92 851.63	-86.25
51711000 CAISSE D'EPARGNE LIVRET A	75 806.11	74 777.92	1 028.19	1.37
51712000 CAISSE D'EPARGNE CSL	165 698.43	551 339.29	-385 640.86	-69.95
51740000 CE S-PASS	37 974.97	44 359.47	-6 384.50	-14.39
53000000 CAISSE	5.14	5.14		
Charges constatées d'avance	25 239.49	29 334.59	-4 095.10	-13.96
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	25 239.49	29 334.59	-4 095.10	-13.96
<b>TOTAL III</b>	<b>995 647.84</b>	<b>1 071 399.85</b>	<b>-75 752.01</b>	<b>-7.07</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecarts de conversion actif VI				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 207 235.31</b>	<b>1 310 910.21</b>	<b>-103 674.90</b>	<b>-7.91</b>



# Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
<b>FONDS PROPRES</b>				
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires	1 100 647.48	1 213 289.38	-112 641.90	-9.28
10200000 FONDS ASSOCIATIFS	1 100 647.48	1 213 289.38	-112 641.90	-9.28
Fonds propres complémentaires				
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
<b>Réserves</b>				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-106 612.40</b>	<b>-112 641.90</b>	<b>6 029.50</b>	<b>-5.35</b>
<b>Situation nette</b>	<b>994 035.08</b>	<b>1 100 647.48</b>	<b>-106 612.40</b>	<b>-9.69</b>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	26 107.77	29 410.85	-3 303.08	-11.23
13100000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	133 774.62	133 774.62		
13900000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	-107 666.85	-104 363.77	-3 303.08	-3.16
Provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>	<b>1 020 142.85</b>	<b>1 130 058.33</b>	<b>-109 915.48</b>	<b>-9.73</b>
Comptes de liaison II				
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
<b>TOTAL III</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL IV</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 390.05	48 893.99	-10 503.94	-21.48
40100000 FOURNISSEURS (COLLECTIF)	15 177.61	40 904.88	-25 727.27	-62.89
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	23 212.44	7 989.11	15 223.33	190.55
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	119 178.45	104 546.20	14 632.25	14.00
42100000 REMUNERATIONS DUES AU PERSONNEL	1 696.80	1 379.45	317.35	23.06
42820000 DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER	9 382.00	9 303.00	79.00	0.85
43100000 SECURITE SOCIALE	47 031.00	48 201.00	-1 170.00	-2.43
43720000 CAISSE MUTUELLE SANTE IONIS	15 693.34	14 192.38	1 500.96	10.58
43730000 CAISSE RETRAITE SUPPLEMENTAIRE LA MONDIALE	15 230.41	7 909.82	7 320.59	92.54

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
43731000 CAISSE RETRAITE COMPLEMENTAIRE IRCANTEC	6 841.24	6 310.66	530.58	8.40
43732000 CAISSE PREVOYANCE IONIS	3 219.67	1 965.67	1 254.00	63.78
43861000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	5 220.00	5 188.00	32.00	0.62
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	3 030.99	2 564.22	466.77	18.21
44400000 ETAT IMPOT SUR BENEFICE	90.00	69.00	21.00	30.43
44860000 ETAT - CHARGES A PAYER	11 743.00	7 463.00	4 280.00	57.35
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	29 523.96	27 411.69	2 112.27	7.70
46710000 CAUE 59 - S PASS	29 523.96	27 411.69	2 112.27	7.70
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL V</b>	<b>187 092.46</b>	<b>180 851.88</b>	<b>6 240.58</b>	<b>3.45</b>
Ecarts de conversion passif VI				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 207 235.31</b>	<b>1 310 910.21</b>	<b>-103 674.90</b>	<b>-7.91</b>

# Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	13 229.54	13 259.54	-30.00	-0.23
75600000 COTISATIONS ADHERENTS	13 229.54	13 259.54	-30.00	-0.23
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	1 120 117.55	1 031 568.85	88 548.70	8.58
70640000 TAXE D'AMENAGEMENT	1 120 117.55	1 031 568.85	88 548.70	8.58
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	15 844.61	3 003.90	12 840.71	427.46
79110000 TRANSFERT DE CHARGES (CPTÉ 61)		19.00	-19.00	-100.00
79120000 TRANSFERT DE CHARGES (CPTÉ 62)	1 020.28	706.70	313.58	44.27
79140000 TRANSFERT DE CHARGES (CPTÉ 64)	14 824.33	2 278.20	12 546.13	550.75
Utilisations des fonds dédiés		2 627.00	-2 627.00	-100.00
78950000 UTILISATION DES FONDS DEDIES		2 627.00	-2 627.00	-100.00
Autres produits	10.83	183.19	-172.36	-93.99
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	10.83	183.19	-172.36	-93.99
<b>TOTAL I</b>	<b>1 149 202.53</b>	<b>1 050 642.48</b>	<b>98 560.05</b>	<b>9.38</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	165 084.32	143 287.77	21 796.55	15.21
60610000 ELECTRICITE	2 357.17	2 169.03	188.14	8.67
60611000 GAZ	5 135.89	4 794.94	340.95	7.11
60612000 EAU	349.70	267.77	81.93	30.60
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	5 699.80	3 936.86	1 762.94	44.78
60680000 CARBURANT	4 518.36	3 155.26	1 363.10	43.20
60681000 FOURNITURES DIVERSES	2 717.81	2 504.70	213.11	8.50
61100000 SOUS TRAITANCE	929.07		929.07	-
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	833.41		833.41	-
61355000 LOCATIONS VEHICULES	12 914.97	10 154.77	2 760.20	27.18
61356000 LOCATIONS MATERIELS DE BUREAU	3 538.67	3 177.60	361.07	11.36
61520000 ENTRETIEN & REPARATION BIENS IMMOBILIERS	1 392.10	1 133.55	258.55	22.75
61553000 ENTRETIEN & REPARATION MATERIEL	11 690.78	11 712.27	-21.49	-0.18
61555000 REPARATIONS SUR MATERIEL DE TRANSPORT	438.39	170.00	268.39	157.65
61560000 MAINTENANCE	16 457.15	19 004.25	-2 547.10	-13.40
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	6 649.47	6 418.62	230.85	3.58
61660000 ASSURANCES MATERIEL DE TRANSPORT	1 794.35	1 720.15	74.20	4.30
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	5 543.69	6 461.10	-917.41	-14.19
61811000 DOCUMENTATION - OUVRAGES	271.66	188.99	82.67	43.92
61850000 FRAIS DE COLLOQUES - SEMINAIRES - CONFERENCES	8 921.52	6 626.98	2 294.54	34.63

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
62260000 HONORAIRES	15 627.90	15 830.88	-202.98	-1.28
62261000 HONORAIRES DIVERS	4 488.80	2 037.84	2 450.96	120.26
62310000 FRAIS DE PUBLICITE - PLAQUETTES INFORMATIQUES	3 863.93	458.44	3 405.49	743.67
62330000 FRAIS D'EXPOSITIONS	2 987.86	523.31	2 464.55	471.32
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	4 055.27	3 506.94	548.33	15.63
62590000 MISSIONS ET RECEPTIONS	8 108.34	2 701.46	5 406.88	200.19
62600000 AFFRANCHISSEMENTS	538.55	1 142.06	-603.51	-52.80
62630000 TELEPHONE	10 365.14	8 732.44	1 632.70	18.70
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	966.00	798.99	167.01	20.90
62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS...)	16 808.57	18 838.57	-2 030.00	-10.78
62820000 CONTRIBUTION PLATEFORME CAUE	5 000.00	5 000.00		
62830000 CONTRIBUTION A L'OBSERVATOIRE CAUE	120.00	120.00		
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	75 190.00	70 372.00	4 818.00	6.85
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	56 413.00	53 522.00	2 891.00	5.40
63200000 CHARGES FISCALES/CONGES PAYES	4.00	260.00	-256.00	-98.46
63330000 PARTICIPATION EMPLOYEUR FORMATION CONTINUE	14 216.00	11 914.00	2 302.00	19.32
63512000 TAXES FONCIERES	4 557.00	4 538.00	19.00	0.42
63780000 TAXES DIVERSES		138.00	-138.00	-100.00
Salaires et traitements	667 002.98	627 470.18	39 532.80	6.30
64110000 SALAIRES	660 007.06	622 252.97	37 754.09	6.07
64120000 CONGES PAYES	79.00	546.00	-467.00	-85.53
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS, IND STAGES	2 299.92	3 368.82	-1 068.90	-31.73
64140300 INDEMNITE RUPTURE CONVENTIONNELLE	2 122.00		2 122.00	-
64141000 REPAS PRIS EN CHARGE PAR CAUE	2 495.00	1 302.39	1 192.61	91.63
Charges sociales	317 974.09	292 041.14	25 932.95	8.88
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	173 472.16	169 359.28	4 112.88	2.43
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	16 486.37	15 259.81	1 226.56	8.03
64531000 COTISATIONS RETRAITE COMPLEMENTAIRE	37 676.83	33 310.02	4 366.81	13.11
64532000 COTISATIONS PREVOYANCE IJ	17 526.44	17 392.62	133.82	0.76
64540000 COTISATIONS CHOMAGE	27 749.00	26 144.00	1 605.00	6.14
64550000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	28.00	296.00	-268.00	-90.54
64581000 COTISATIONS PREVOYANCE RS	21 810.27	20 564.21	1 246.06	6.06
64710000 CHEQUES VACANCES	4 498.66	4 750.68	-252.02	-5.30
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL - PHARMACIE	1 774.80	1 533.96	240.84	15.71
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL - FORMATIONS	16 951.56	3 430.56	13 521.00	394.08
Dotations aux amortissements et dépréciations	35 178.44	34 007.11	1 171.33	3.44
68110000 DOT.AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	35 178.44	34 007.11	1 171.33	3.44
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
<b>TOTAL II</b>	<b>1 260 429.83</b>	<b>1 167 178.20</b>	<b>93 251.63</b>	<b>7.99</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-111 227.30</b>	<b>-116 535.72</b>	<b>5 308.42</b>	<b>-4.56</b>
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 401.82	659.74	742.08	112.42
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 401.82	659.74	742.08	112.42
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL III</b>	<b>1 401.82</b>	<b>659.74</b>	<b>742.08</b>	<b>112.48</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL IV</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>1 401.82</b>	<b>659.74</b>	<b>742.08</b>	<b>112.48</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>-109 825.48</b>	<b>-115 875.98</b>	<b>6 050.50</b>	<b>-5.22</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	3 303.08	3 303.08		
77700000 QUOTE-PART SUBVENTION VIREE	3 303.08	3 303.08		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL V</b>	<b>3 303.08</b>	<b>3 303.08</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL VI</b>				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>3 303.08</b>	<b>3 303.08</b>		
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	90.00	69.00	21.00	30.43
69520000 IMPOT/SOCIETE ORGANISATION NON LUCRATIF	90.00	69.00	21.00	30.43
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>1 153 907.43</b>	<b>1 054 605.30</b>	<b>99 302.13</b>	<b>9.42</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 260 519.83</b>	<b>1 167 247.20</b>	<b>93 272.63</b>	<b>7.99</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-106 612.40</b>	<b>-112 641.90</b>	<b>6 029.50</b>	<b>-5.35</b>

# In Extenso

IN EXTENSO COGEX  
9 rue de l'Ecluse Chette  
50202 COUTANCES cedex

[www.inextenso.fr](http://www.inextenso.fr)  
© 2019 In Extenso & Associés