

ASSO CAUE DE LA MANCHE

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2023

PLACE GÉNÉRAL DE GAULLE

50000 SAINT LO

SIRET : 38298544800010



IN EXTENSO COGEX

9 rue de l'Ecluse Chette
50200 COUTANCES

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 : 31/12/2023



TOTAL RESSOURCES
12 % Augmentation de 132 K€

1 281 K€

RESULTAT
-3 % des ressources

-34 K€

FONDS DE ROULEMENT

759 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

227 K€

TRESORERIE

532 K€

FONDS PROPRES

983 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

1 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 01/01/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 163 622 €
Produits d'exploitation :	1 281 408 €
Résultat net Comptable :	-34 091 €

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 Coutances

Le 29/02/2024

M Laurent ROBIOLLE

Directeur Général

Expert-Comptable Associé

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	20 266	20 266		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	22 220		22 220	22 220
Constructions	670 222	528 556	141 666	157 341
Installations techniques, matériel et outillages industriels	73 339	73 339		
Autres immobilisations corporelles	175 108	115 964	59 144	31 046
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	995		995	980
TOTAL I	962 150	738 125	224 025	211 587
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	371 945		371 945	676 116
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	531 718		531 718	294 293
Charges constatées d'avance	35 934		35 934	25 239
TOTAL III	939 597		939 597	995 648
Frais d'émission des emprunts				
IV				
Primes de remboursement des obligations				
V				
Ecart de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 901 747	738 125	1 163 622	1 207 235

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	994 035	1 100 647
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-34 091	-106 612
Situation nette	959 944	994 035
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	22 805	26 108
Provisions réglementées		
TOTAL I	982 748	1 020 143
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES	II	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 671	38 390
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	111 295	119 178
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	34 907	29 524
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	180 874	187 092
Ecarts de conversion passif		
VI		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 163 622	1 207 235

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	13 189	13 230
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	1 266 280	1 120 118
- 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
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1 939	11
TOTAL I	1 281 408	1 149 203
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	182 683	165 084
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	79 737	75 190
Salaires et traitements	706 663	667 003
Charges sociales	314 989	317 974
Dotations aux amortissements et dépréciations	39 601	35 178
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	97	
TOTAL II	1 323 770	1 260 430
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-42 362	-111 227
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4 483	1 402
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	4 483	1 402
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	4 483	1 402
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-37 879	-109 825

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	4 353	3 303
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	4 353	3 303
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	20	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	20	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	4 333	3 303
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
	545	90
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 290 244	1 153 907
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 324 335	1 260 520
EXCEDENT OU DEFICIT	-34 091	-106 612
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 1 163 622 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -34 091 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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 3.50 %.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 49 127 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		
TOTAL	21 495		
Terrains	22 220		
Constructions :	623 185		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	45 035		2 002
Installations :	73 339		
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	176 105		50 022
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	939 884		52 024
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	980		15
TOTAL	980		15
TOTAL GENERAL	962 359		52 038
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		1 229	20 266
TOTAL		1 229	20 266
Terrains			22 220
Constructions :			623 185
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencts et aménagt. const.			47 036
Installations :			73 339
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencts et aménagt. divers			
- De transport			
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier	51 019		175 108
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL		51 019	940 889
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			995
TOTAL			995
TOTAL GENERAL		52 247	962 150

'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		1 229	20 266
TOTAL				21 495		1 229	20 266
Terrains							
Constructions - Sur sol propre				466 534	17 467		484 000
: - Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				44 345	210		44 555
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				145 059	21 924	51 019	115 964
Emballages récupérables et divers							
TOTAL				729 277	39 601	51 019	717 859
TOTAL GENERAL				750 772	39 601	52 247	738 125
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
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	995		995
De l'actif circulant			
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	11 438	11 438	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	360 507	360 507	
Charges constatées d'avance	35 934	35 934	
TOTAL	408 874	407 879	995

(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	34 671	34 671		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	12 682	12 682		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	81 962	81 962		
Impôts sur les bénéfices	545	545		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	16 106	16 106		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	34 907	34 907		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	180 874	180 874		

(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	1 100 647	-106 612			994 035
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	-106 612	106 612		34 091	-34 091
Situation nette	994 035			34 091	959 944
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	26 108			3 303	22 805
Provisions réglementées					
TOTAL	1 020 143			37 394	982 748

Commentaire

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 569	23 212
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	31 050	26 345
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	42 619	49 557

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	371 945	676 116
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	371 945	676 116

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			
Commentaire			

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	35 934	25 239
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		35 934	25 239
Commentaire			

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

	Rémunérations	Avantages en nature
Dirigeants bénévoles		
Dirigeants salariés		
FAUCHET EMMANUEL	84 583	

Commentaire

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
20500000 LOGICIELS	20 266.05	21 494.82	-1 228.77	-5.72
28050000 AMORTISSEMENT LOGICIELS	-20 266.05	-21 494.82	1 228.77	5.72
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	141 666.04	157 340.91	-15 674.87	-9.96
21300000 CONSTRUCTIONS	623 185.20	623 185.20		
21350000 AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS CONSTRUCTIONS	47 036.40	45 034.56	2 001.84	4.44
28130000 AMORTISSEMENT CONSTRUCTIONS	-484 000.47	-466 533.54	-17 466.93	-3.74
28135000 AMORTISSEMENT AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS	-44 555.09	-44 345.31	-209.78	-0.47
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	59 143.78	31 045.80	28 097.98	90.50
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMATIQUE	175 107.93	176 104.55	-996.62	-0.57
28183000 AMORTISSEMENT MATERIEL DE BUREAU	-115 964.15	-145 058.75	29 094.60	20.06
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	995.06	980.35	14.71	1.53
27510000 DEPOTS	995.06	980.35	14.71	1.53
TOTAL I	224 025.29	211 587.47	12 437.82	5.88
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	371 944.69	676 115.67	-304 170.98	-44.99
40980000 AVOIRS A RECEVOIR	4 784.69		4 784.69	-
43870000 ORGANISMES SOCIAUX - PRODUITS A RECEVOIR	11 438.08		11 438.08	-
46870000 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	355 721.92	676 115.67	-320 393.75	-47.39
Valeurs mobilières de placement				

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	531 717.86	294 292.68	237 425.18	80.68
51710000 CAISSE D'EPARGNE	35 615.84	14 808.03	20 807.81	140.52
51711000 CAISSE D'EPARGNE LIVRET A	78 017.12	75 806.11	2 211.01	2.92
51712000 CAISSE D'EPARGNE CSL	374 955.45	165 698.43	209 257.02	126.29
51740000 CE S-PASS	43 124.31	37 974.97	5 149.34	13.56
53000000 CAISSE	5.14	5.14		
Charges constatées d'avance	35 934.25	25 239.49	10 694.76	42.37
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	35 934.25	25 239.49	10 694.76	42.37
TOTAL III	939 596.80	995 647.84	-56 051.04	-5.63
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecarts de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 163 622.09	1 207 235.31	-43 613.22	-3.61

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation		
	Au	Au	Montant	%	
	31/12/2023	31/12/2022			
FONDS PROPRES					
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	994 035.08	1 100 647.48	-106 612.40	-9.69	
10200000 FONDS ASSOCIATIFS	994 035.08	1 100 647.48	-106 612.40	-9.69	
Fonds propres complémentaires					
Fonds propres avec droit de reprise					
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	-34 091.33	-106 612.40	72 521.07	-68.02	
Situation nette	959 943.75	994 035.08	-34 091.33	-3.43	
Fonds propres consommptibles					
Subventions d'investissement	22 804.69	26 107.77	-3 303.08	-12.65	
13100000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	133 774.62	133 774.62			
13900000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	-110 969.93	-107 666.85	-3 303.08	-3.07	
Provisions réglementées					
TOTAL I	982 748.44	1 020 142.85	-37 394.41	-3.67	
Comptes de liaison II					
FONDS REPORTES ET DEDIES					
Fonds reportés liés aux legs ou donations					
Fonds dédiés					
TOTAL III					
PROVISIONS					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
TOTAL IV					
DETTES					
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
Emprunts et dettes financières diverses					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 671.05	38 390.05	-3 719.00	-9.69	
40100000 FOURNISSEURS (COLLECTIF)	23 101.63	15 177.61	7 924.02	52.21	
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	11 569.42	23 212.44	-11 643.02	-50.16	
Dettes des legs ou donations					
Dettes fiscales et sociales	111 295.47	119 178.45	-7 882.98	-6.61	
42100000 REMUNERATIONS DUES AU PERSONNEL	898.40	1 696.80	-798.40	-47.08	
42820000 DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER	11 591.00	9 382.00	2 209.00	23.55	
42900000 PERSONNEL - IJSS A RECEVOIR	192.92		192.92	-	
43100000 SECURITE SOCIALE	41 379.00	47 031.00	-5 652.00	-12.02	
43720000 CAISSE MUTUELLE SANTE IONIS	16 381.78	15 693.34	688.44	4.39	

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
43730000 CAISSE RETRAITE SUPPLEMENTAIRE LA MONDIALE	8 619.13	15 230.41	-6 611.28	-43.41
43731000 CAISSE RETRAITE COMPLEMENTAIRE IRCANTEC	6 295.52	6 841.24	-545.72	-7.97
43732000 CAISSE PREVOYANCE IONIS	2 921.57	3 219.67	-298.10	-9.25
43861000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	6 365.00	5 220.00	1 145.00	21.93
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	3 012.15	3 030.99	-18.84	-0.63
44400000 ETAT IMPOT SUR BENEFICE	545.00	90.00	455.00	505.56
44860000 ETAT - CHARGES A PAYER	13 094.00	11 743.00	1 351.00	11.50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	34 907.13	29 523.96	5 383.17	18.23
46710000 CAUE 59 - S PASS	34 907.13	29 523.96	5 383.17	18.23
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	180 873.65	187 092.46	-6 218.81	-3.32
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 163 622.09	1 207 235.31	-43 613.22	-3.61

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	13 189.05	13 229.54	-40.49	-0.31
75600000 COTISATIONS ADHERENTS	13 189.05	13 229.54	-40.49	-0.31
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	1 266 280.42	1 120 117.55	146 162.87	13.05
70640000 TAXE D'AMENAGEMENT	1 266 280.42	1 120 117.55	146 162.87	13.05
- 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	-15 844.61	-100.00
79120000 TRANSFERT DE CHARGES (CPTE 62)		1 020.28	-1 020.28	-100.00
79140000 TRANSFERT DE CHARGES (CPTE 64)		14 824.33	-14 824.33	-100.00
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1 938.51	10.83	1 927.68	+1 000.00
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	1 938.51	10.83	1 927.68	+1 000.00
TOTAL I	1 281 407.98	1 149 202.53	132 205.45	11.50
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	182 683.49	165 084.32	17 599.17	10.66
60610000 ELECTRICITE	-30.63	2 357.17	-2 387.80	-101.32
60611000 GAZ	5 075.93	5 135.89	-59.96	-1.17
60612000 EAU	336.85	349.70	-12.85	-3.71
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	3 668.21	5 699.80	-2 031.59	-35.65
60680000 CARBURANT	5 241.49	4 518.36	723.13	16.00
60681000 FOURNITURES DIVERSES	4 968.67	2 717.81	2 250.86	82.82
61100000 SOUS TRAITANCE		929.07	-929.07	-100.00
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	500.00		500.00	-
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	369.00	833.41	-464.41	-55.70
61355000 LOCATIONS VEHICULES	13 144.08	12 914.97	229.11	1.77
61356000 LOCATIONS MATERIELS DE BUREAU	4 721.24	3 538.67	1 182.57	33.40
61357000 LOCATION TELEPHONE FIXE - ORANGE	3 884.40		3 884.40	-
61520000 ENTRETIEN & REPARATION BIENS IMMOBILIERS	2 096.42	1 392.10	704.32	50.57
61553000 ENTRETIEN & REPARATION MATERIEL	12 993.10	11 690.78	1 302.32	11.14
61555000 REPARATIONS SUR MATERIEL DE TRANSPORT	468.00	438.39	29.61	6.85
61560000 MAINTENANCE	20 782.62	16 457.15	4 325.47	26.29
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	7 321.14	6 649.47	671.67	10.11
61660000 ASSURANCES MATERIEL DE TRANSPORT	1 982.64	1 794.35	188.29	10.54
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	5 505.68	5 543.69	-38.01	-0.69
61811000 DOCUMENTATION - OUVRAGES	457.42	271.66	185.76	68.01
61850000 FRAIS DE COLLOQUES - SEMINAIRES - CONFERENCES	9 629.37	8 921.52	707.85	7.92

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
62260000 HONORAIRES	18 996.06	15 627.90	3 368.16	21.55
62261000 HONORAIRES DIVERS	408.00	4 488.80	-4 080.80	-90.91
62310000 FRAIS DE PUBLICITE - PLAQUETTES INFORMATIQUES	9 359.91	3 863.93	5 495.98	142.24
62330000 FRAIS D'EXPOSITIONS	432.67	2 987.86	-2 555.19	-85.51
62340000 CADEAUX	35.00		35.00	-
62480000 TRANSPORT DIVERS	84.67		84.67	-
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	5 579.58	4 055.27	1 524.31	37.61
62590000 MISSIONS ET RECEPTIONS	7 913.85	8 108.34	-194.49	-2.39
62600000 AFFRANCHISSEMENTS	753.39	538.55	214.84	39.70
62630000 TELEPHONE	10 488.84	10 365.14	123.70	1.20
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	940.82	966.00	-25.18	-2.59
62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS...)	17 455.07	16 808.57	646.50	3.84
62820000 CONTRIBUTION PLATEFORME CAUE	6 000.00	5 000.00	1 000.00	20.00
62830000 CONTRIBUTION A L'OBSERVATOIRE CAUE	120.00	120.00		
62840000 COTISATION URCAUE NORMAND	1 000.00		1 000.00	-
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	79 737.00	75 190.00	4 547.00	6.05
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	61 952.00	56 413.00	5 539.00	9.82
63200000 CHARGES FISCALES/CONGES PAYES	285.00	4.00	281.00	+1 000.00
63330000 PARTICIPATION EMPLOYEUR FORMATION CONTINUE	13 764.00	14 216.00	-452.00	-3.18
63512000 TAXES FONCIERES	3 736.00	4 557.00	-821.00	-18.02
Salaires et traitements	706 663.18	667 002.98	39 660.20	5.95
64110000 SALAIRES	699 168.21	660 007.06	39 161.15	5.93
64120000 CONGES PAYES	2 209.00	79.00	2 130.00	+1 000.00
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS, IND STAGES	1 559.24	2 299.92	-740.68	-32.22
64140100 INDEMNITES TELETRAVAIL	847.50		847.50	-
64140300 INDEMNITE RUPTURE CONVENTIONNELLE		2 122.00	-2 122.00	-100.00
64141000 REPAS PRIS EN CHARGE PAR CAUE	2 879.23	2 495.00	384.23	15.39
Charges sociales	314 989.10	317 974.09	-2 984.99	-0.94
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	177 886.82	173 472.16	4 414.66	2.55
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	17 605.78	16 486.37	1 119.41	6.79
64531000 COTISATIONS RETRAITE COMPLEMENTAIRE	38 379.76	37 676.83	702.93	1.87
64532000 COTISATIONS PREVOYANCE IJ	20 294.86	17 526.44	2 768.42	15.80
64540000 COTISATIONS CHOMAGE	29 395.00	27 749.00	1 646.00	5.93
64550000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	860.00	28.00	832.00	+1 000.00
64581000 COTISATIONS PREVOYANCE RS	23 106.50	21 810.27	1 296.23	5.95
64710000 CHEQUES VACANCES	5 307.18	4 498.66	808.52	17.96
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL - PHARMACIE	1 628.64	1 774.80	-146.16	-8.23
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL - FORMATIONS	524.56	16 951.56	-16 427.00	-96.90
Dotations aux amortissements et dépréciations	39 600.63	35 178.44	4 422.19	12.57
68110000 DOT.AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	39 600.63	35 178.44	4 422.19	12.57
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	96.73		96.73	-
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANT	96.73		96.73	-
TOTAL II	1 323 770.13	1 260 429.83	63 340.30	5.03
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-42 362.15	-111 227.30	68 865.15	-61.91

Produits financiers

Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	4 482.74	1 401.82	3 080.92	219.76
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	4 482.74	1 401.82	3 080.92	219.76
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
TOTAL III	4 482.74	1 401.82	3 080.92	219.78
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	4 482.74	1 401.82	3 080.92	219.78
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-37 879.41	-109 825.48	71 946.07	-65.51
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	4 353.08	3 303.08	1 050.00	31.79
77520000 PRODUITS CESSIONS IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 050.00		1 050.00	-
77700000 QUOTE-PART SUBVENTION VIREE	3 303.08	3 303.08		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	4 353.08	3 303.08	1 050.00	31.79
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	20.00		20.00	-
67120000 PENALITES & AMENDES FISCALES	20.00		20.00	-
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	20.00		20.00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	4 333.08	3 303.08	1 030.00	31.18
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	545.00	90.00	455.00	505.56
69520000 IMPOT/SOCIETE ORGANISATION NON LUCRATIF	545.00	90.00	455.00	505.56
Total des produits (I + III + V)	1 290 243.80	1 153 907.43	136 336.37	11.82
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 324 335.13	1 260 519.83	63 815.30	5.06
EXCEDENT OU DEFICIT	-34 091.33	-106 612.40	72 521.07	-68.02

In Extenso

IN EXTENSO COGEX
9 rue de l'Ecluse Chette
50200 COUTANCES

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés