

ASSO CAUE DE LA MANCHE

Comptes annuels Bilan au 31/12/2024

PLACE GÉNÉRAL DE GAULLE

50000 SAINT LO

SIRET : 38298544800010



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 : 31/12/2024



TOTAL RESSOURCES
-41 % Diminution de -521 K€

760 K€

RESULTAT
-66 % des ressources

-501 K€

FONDS DE ROULEMENT

278 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

-111 K€

TRESORERIE

390 K€

FONDS PROPRES

478 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

-462 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 01/01/2024 au 31/12/2024 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	643 718 €
Produits d'exploitation :	760 064 €
Résultat net Comptable :	-501 109 €

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 28/03/2025

Laurent ROBIOLLE
Directeur Général
Expert-Comptable Associé

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		Au 31/12/2023	
	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	12 357	12 357		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	22 220		22 220	22 220
Constructions	674 176	547 645	126 531	141 666
Installations techniques, matériel et outillages industriels	71 726	71 726		
Autres immobilisations corporelles	188 747	138 335	50 412	59 144
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	1 010		1 010	995
TOTAL I	970 235	770 062	200 173	224 025
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	18 257		18 257	371 945
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	389 500		389 500	531 718
Charges constatées d'avance	35 788		35 788	35 934
TOTAL III	443 545		443 545	939 597
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)	1 413 780	770 062	643 718	1 163 622

Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	959 944	994 035
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-501 109	-34 091
Situation nette	458 835	959 944
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	19 502	22 805
Provisions réglementées		
TOTAL I	478 336	982 748
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	18 248	34 671
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	83 835	111 295
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	63 298	34 907
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	165 381	180 874
Ecart de conversion passif	VI	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	643 718	1 163 622

Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	13 230	13 189
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	746 832	1 266 280
- 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		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	2	1 939
TOTAL I	760 064	1 281 408
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	201 548	182 683
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	63 976	79 737
Salaires et traitements	685 967	706 663
Charges sociales	276 556	314 989
Dotations aux amortissements et dépréciations	42 288	39 601
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	10	97
TOTAL II	1 270 345	1 323 770
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-510 281	-42 362
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	7 076	4 483
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	7 076	4 483
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)	7 076	4 483
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-503 205	-37 879

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	3 303	4 353
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	3 303	4 353
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	70	20
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	70	20
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	3 233	4 333
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
	1 137	545
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	770 443	1 290 244
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 271 552	1 324 335
EXCEDENT OU DEFICIT	-501 109	-34 091
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 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 643 718 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -501 109 Euros.

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

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.

Faits caractéristiques

L'association a subi le changement de mode de versement de la taxe d'aménagement. Le calcul est passé sur l'achèvement des travaux. Ce qui a engendré le déficit constaté sur 2024. L'année 2025 devrait revenir à un niveau de versement similaire aux années 2022 et 2023.

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 3.30%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 54 160 euros.

Régime fiscal

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

Rémunérations versées à certains dirigeants

Conformément au Code Général des Impôts (articles 261, 7, 1^{er} du CGI et 242C-1 de l'annexe II), l'entité rémunère 1 dirigeant sans remettre en cause le caractère désintéressé de sa gestion. A ce titre, la rémunération versée à ces dirigeants au cours de l'exercice clos le 31/12/2024 s'élève à :

	Rémunérations	Avantages en nature
FAUCHET EMMANUEL	82 700 €	

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	20 266		
TOTAL	20 266		
Terrains	22 220		
Constructions :	623 185		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	47 036		3 954
Installations :	73 339		
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	175 108		14 467
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	940 889		18 421
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	995		15
TOTAL	995		15
TOTAL GENERAL	962 150		18 436
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		7 909	12 357
TOTAL		7 909	12 357
Terrains			22 220
Constructions :			623 185
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencés et aménagt. const.			50 990
Installations :		1 614	71 726
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencés et aménagt. divers			
- De transport			
Matériel :		828	188 747
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL		2 442	956 868
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			1 010
TOTAL			1 010
TOTAL GENERAL		10 351	970 235

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	20 266		7 909	12 357
TOTAL	20 266		7 909	12 357
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	484 000	17 190		501 191
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	44 555	1 899		46 454
Installations techniques, matériel et outillage industriel	73 339		1 614	71 726
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	115 964	23 199	828	138 335
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	717 859	42 288	2 442	757 705
TOTAL GENERAL	738 125	42 288	10 351	770 062

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
Frais d'émission d'emprunts à étaler				Augment.
Primes de remboursement des obligations				Dot. exercice aux amort.
				Montant net en fin d'exercice

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	1 010		1 010
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	1 962	1 962	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	16 295	16 295	
Charges constatées d'avance	35 788	35 788	
TOTAL	55 055	54 045	1 010

(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	18 248	18 248		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	14 122	14 122		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	61 426	61 426		
Impôts sur les bénéfices	1 137	1 137		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	7 150	7 150		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	63 298	63 298		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	165 381	165 381		

(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	994 035	-34 091			959 944
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	-34 091	34 091		501 109	-501 109
Situation nette	959 944			501 109	458 835
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	22 805			3 303	19 502
Provisions réglementées					
TOTAL	982 749			504 412	478 336

Commentaire

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 663	11 569
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	25 644	31 243
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	38 307	42 812

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	18 257	371 752
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	18 257	371 752

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	35 788	35 934
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		35 788	35 934

Commentaire

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

	Rémunérations	Avantages en nature
Dirigeants bénévoles		
Dirigeants salariés		
FAUCHET EMMANUEL	82 700	

Commentaire

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
20500000 LOGICIELS	12 356.89	20 266.05	-7 909.16	-39.03
28050000 AMORTISSEMENT LOGICIELS	-12 356.89	-20 266.05	7 909.16	39.03
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	126 530.87	141 666.04	-15 135.17	-10.68
21300000 CONSTRUCTIONS	623 185.20	623 185.20		
21350000 AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS CONSTRUCTIONS	50 990.32	47 036.40	3 953.92	8.41
28130000 AMORTISSEMENT CONSTRUCTIONS	-501 190.65	-484 000.47	-17 190.18	-3.55
28135000 AMORTISSEMENT AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS	-46 454.00	-44 555.09	-1 898.91	-4.26
Installations tech., matériel et outillages industriels				
21500000 MATERIEL ET OUTILLAGE	71 725.58	73 339.19	-1 613.61	-2.20
28150000 AMORTISSEMENT MATERIEL ET OUTILLAGE	-71 725.58	-73 339.19	1 613.61	2.20
Autres immobilisations corporelles	50 411.71	59 143.78	-8 732.07	-14.76
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMATIQUE	188 746.74	175 107.93	13 638.81	7.79
28183000 AMORTISSEMENT MATERIEL DE BUREAU	-138 335.03	-115 964.15	-22 370.88	-19.29
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	1 010.03	995.06	14.97	1.51
27510000 DEPOTS	1 010.03	995.06	14.97	1.51
TOTAL I	200 173.02	224 025.29	-23 852.27	-10.65
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	18 256.77	371 944.69	-353 687.92	-95.09
40980000 AVOIRS A RECEVOIR		4 784.69	-4 784.69	-100.00
43870000 ORGANISMES SOCIAUX - PRODUITS A RECEVOIR	1 961.82	11 438.08	-9 476.26	-82.85
46870000 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	16 294.95	355 721.92	-339 426.97	-95.42
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Disponibilité	389 499.55	531 717.86	-142 218.31	-26.75
51210000 CAISSE D EPARGNE	96 166.33	35 615.84	60 550.49	170.01
51291000 CAISSE D EPARGNE LIVRET A	80 357.63	78 017.12	2 340.51	3.00
51292000 CAISSE D EPARGNE CSL	149 676.31	374 955.45	-225 279.14	-60.08
51293000 CE S PASS	63 298.40	43 124.31	20 174.09	46.78
53100000 CAISSE	0.88	5.14	-4.26	-80.00
Charges constatées d'avance	35 788.34	35 934.25	-145.91	-0.41
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	35 788.34	35 934.25	-145.91	-0.41
TOTAL III	443 544.66	939 596.80	-496 052.14	-52.79
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)	643 717.68	1 163 622.09	-519 904.41	-44.68

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation		
	Au	Au	Montant	%	
	31/12/2024	31/12/2023			
FONDS PROPRES					
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	959 943.75	994 035.08	-34 091.33		-3.43
10200000 FONDS ASSOCIATIFS	959 943.75	994 035.08	-34 091.33		-3.43
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	-501 108.94	-34 091.33	-467 017.61		1 369.90
Situation nette	458 834.81	959 943.75	-501 108.94		-52.20
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	19 501.61	22 804.69	-3 303.08		-14.48
13100000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	133 774.62	133 774.62			
13900000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	-114 273.01	-110 969.93	-3 303.08		-2.98
Provisions réglementées					
TOTAL I	478 336.42	982 748.44	-504 412.02		-51.33
Comptes de liaison II					
FONDS REPORTEES 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	18 248.28	34 671.05	-16 422.77		-47.37
40100000 FOURNISSEURS (COLLECTIF)	5 585.71	23 101.63	-17 515.92		-75.82
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	12 662.57	11 569.42	1 093.15		9.46
Dettes des legs ou donations					
Dettes fiscales et sociales	83 834.58	111 295.47	-27 460.89		-24.67
42100000 REMUNERATIONS DUES AU PERSONNEL	435.70	898.40	-462.70		-51.45
42820000 DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER	13 686.00	11 591.00	2 095.00		18.07
42870000 PERSONNEL - IJSS A RECEVOIR		192.92	-192.92		-100.00
43100000 CAISSE URSSAF	28 719.69	41 379.00	-12 659.31		-30.59
43710000 CAISSE UNIFORMATION - Paritarisme	112.61		112.61		-
43720000 CAISSE MUTUELLE SANTE HUMANIS	13 690.13	16 381.78	-2 691.65		-16.43

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
43730000 CAISSE RETRAITE SUPPLEMENTAIRE LA MONDIALE	7 118.15	8 619.13	-1 500.98	-17.42
43731000 CAISSE RETRAITE COMPLEMENTAIRE IRCANTEC	3 526.45	6 295.52	-2 769.07	-44.00
43732000 CAISSE RETRAITE MALAKOFF	1 009.85	2 921.57	-1 911.72	-65.43
43861000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	7 249.00	6 365.00	884.00	13.89
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	2 441.00	3 012.15	-571.15	-18.96
44400000 ETAT IMPOT SUR BENEFICE	1 137.00	545.00	592.00	108.62
44860000 ETAT - CHARGES A PAYER	4 709.00	13 094.00	-8 385.00	-64.04
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	63 298.40	34 907.13	28 391.27	81.33
46710000 CAUE 59 - S PASS	63 298.40	34 907.13	28 391.27	81.33
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	165 381.26	180 873.65	-15 492.39	-8.57
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	643 717.68	1 163 622.09	-519 904.41	-44.68

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	13 229.54	13 189.05	40.49	0.31
75600000 COTISATIONS ADHERENTS	13 229.54	13 189.05	40.49	0.31
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	746 832.00	1 266 280.42	-519 448.42	-41.02
70640000 TAXE D'AMENAGEMENT	746 732.00	1 266 280.42	-519 548.42	-41.03
70880000 AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES ANNEXES	100.00		100.00	-
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptible				
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				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	2.11	1 938.51	-1 936.40	-99.90
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	2.11	1 938.51	-1 936.40	-99.90
TOTAL I	760 063.65	1 281 407.98	-521 344.33	-40.69
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	201 548.16	182 683.49	18 864.67	10.33
60610000 ELECTRICITE	3 893.46	-30.63	3 924.09	-1 000.00
60611000 GAZ	7 692.51	5 075.93	2 616.58	51.56
60612000 EAU	379.92	336.85	43.07	12.76
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	5 639.96	3 668.21	1 971.75	53.76
60680000 CARBURANT	4 924.54	5 241.49	-316.95	-6.03
60681000 FOURNITURES DIVERSES	5 053.17	4 968.67	84.50	1.69
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES		500.00	-500.00	-100.00
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	4 033.67	369.00	3 664.67	993.22
61355000 LOCATIONS VEHICULES	13 144.08	13 144.08		
61356000 LOCATIONS MATERIELS DE BUREAU	4 750.26	4 721.24	29.02	0.61
61357000 LOCATION TELEPHONE FIXE - ORANGE	3 585.60	3 884.40	-298.80	-7.67
61520000 ENTRETIEN & REPARATION BIENS IMMOBILIERS	3 863.07	2 096.42	1 766.65	84.30
61553000 ENTRETIEN & REPARATION MATERIEL	14 079.17	12 993.10	1 086.07	8.36
61555000 REPARATIONS SUR MATERIEL DE TRANSPORT	468.00	468.00		
61560000 MAINTENANCE	14 162.35	20 782.62	-6 620.27	-31.86
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	7 519.36	7 321.14	198.22	2.70
61660000 ASSURANCES MATERIEL DE TRANSPORT	2 206.45	1 982.64	223.81	11.25
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	6 640.29	5 505.68	1 134.61	20.60
61811000 DOCUMENTATION - OUVRAGES	616.92	457.42	159.50	35.01
61850000 FRAIS DE COLLOQUES - SEMINAIRES - CONFERENCES	12 664.16	9 629.37	3 034.79	31.52
62260000 HONORAIRES	20 508.84	18 996.06	1 512.78	7.96
62261000 HONORAIRES DIVERS	410.40	408.00	2.40	0.49
62310000 FRAIS DE PUBLICITE - PLAQUETTES INFORMATIQUES	9 193.99	9 359.91	-165.92	-1.77

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Montant	Variation
	31/12/2024	31/12/2023		%
62330000 FRAIS D'EXPOSITIONS	1 024.15	432.67	591.48	136.49
62340000 CADEAUX	116.35	35.00	81.35	231.43
62480000 TRANSPORT DIVERS	74.77	84.67	-9.90	-11.76
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	6 331.95	5 579.58	752.37	13.48
62590000 MISSIONS ET RECEPTIONS	12 297.65	7 913.85	4 383.80	55.40
62600000 AFFRANCHISSEMENTS	873.43	753.39	120.04	15.94
62630000 TELEPHONE	10 962.56	10 488.84	473.72	4.52
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	939.56	940.82	-1.26	-0.11
62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS...)	16 377.57	17 455.07	-1 077.50	-6.17
62820000 CONTRIBUTION PLATEFORME CAUE	6 000.00	6 000.00		
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	63 975.82	79 737.00	-15 761.18	-19.77
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	53 483.00	61 952.00	-8 469.00	-13.67
63180000 CHARGES FISCALES/CONGES PAYES	-81.00	285.00	-366.00	-128.42
63330000 PARTICIPATION EMPLOYEUR FORMATION CONTINUE	6 634.82	13 764.00	-7 129.18	-51.79
63512000 TAXES FONCIERES	3 939.00	3 736.00	203.00	5.43
Salaires et traitements	685 967.48	706 663.18	-20 695.70	-2.93
64110000 SALAIRES	648 246.04	699 168.21	-50 922.17	-7.28
64120000 CONGES PAYES	2 095.00	2 209.00	-114.00	-5.16
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS, IND STAGES	1 735.00	1 559.24	175.76	11.29
64140100 INDEMNITES TELETRAVAIL	867.50	847.50	20.00	2.36
64140200 PRIME PEPA	30 000.00		30 000.00	-
64141000 REPAS PRIS EN CHARGE PAR CAUE	3 023.94	2 879.23	144.71	5.04
Charges sociales	276 555.51	314 989.10	-38 433.59	-12.20
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	168 497.89	177 886.82	-9 388.93	-5.28
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	18 812.24	17 605.78	1 206.46	6.85
64531000 COTISATIONS RETRAITE COMPLEMENTAIRE	33 250.65	38 379.76	-5 129.11	-13.36
64532000 COTISATIONS PREVOYANCE IJ	16 949.44	20 294.86	-3 345.42	-16.49
64540000 COTISATIONS CHOMAGE	27 882.26	29 395.00	-1 512.74	-5.15
64550000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	965.00	860.00	105.00	12.21
64581000 COTISATIONS PREVOYANCE RS	21 523.40	23 106.50	-1 583.10	-6.86
64710000 CHEQUES VACANCES	5 691.58	5 307.18	384.40	7.25
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL - PHARMACIE	1 644.84	1 628.64	16.20	0.98
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL - FORMATIONS	1 148.56	524.56	624.00	118.86
64900000 AIDES SOCIALES / COMPENSATION IJSS	-19 810.35		-19 810.35	-
Dotations aux amortissements et dépréciations	42 288.26	39 600.63	2 687.63	6.79
68110000 DOT.AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	42 288.26	39 600.63	2 687.63	6.79
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	9.78	96.73	-86.95	-89.69
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANT	9.78	96.73	-86.95	-89.69
TOTAL II	1 270 345.01	1 323 770.13	-53 425.12	-4.04
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-510 281.36	-42 362.15	-467 919.21	1 104.57
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	7 076.34	4 482.74	2 593.60	57.84
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	7 076.34	4 482.74	2 593.60	57.84
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	7 076.34	4 482.74	2 593.60	57.86
Charges financières				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
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)	7 076.34	4 482.74	2 593.60	57.86
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-503 205.02	-37 879.41	-465 325.61	1 228.44
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	3 303.08	4 353.08	-1 050.00	-24.12
77520000 PRODUITS CESSIONS IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 050.00	-1 050.00	-100.00
77700000 QUOTE-PART SUBVENTION VIREE	3 303.08	3 303.08		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	3 303.08	4 353.08	-1 050.00	-24.12
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	70.00	20.00	50.00	250.00
67120000 PENALITES & AMENDES FISCALES	70.00	20.00	50.00	250.00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	70.00	20.00	50.00	250.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	3 233.08	4 333.08	-1 100.00	-25.39
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	1 137.00	545.00	592.00	108.62
69520000 IMPOT/SOCIETE ORGANISATION NON LUCRATIF	1 137.00	545.00	592.00	108.62
Total des produits (I + III + V)	770 443.07	1 290 243.80	-519 800.73	-40.29
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 271 552.01	1 324 335.13	-52 783.12	-3.99
EXCEDENT OU DEFICIT	-501 108.94	-34 091.33	-467 017.61	1 369.90

In Extenso

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

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés