

**CONSEIL ARCHITECT URBANISME  
ENVIRON**

19 Avenue de la République

15000 AURILLAC

Exercice clos le : 31 décembre 2023

APE : 7111Z

SIRET : 45029135600035

ARDOUREL & MATHONIER  
39 AVENUE GEORGES POMPIDOU

Tél :0471644040

E-mail :[contact@ardourel-mathonier.fr](mailto:contact@ardourel-mathonier.fr)

15000 AURILLAC

## **Comptes Annuels**

# ATTESTATION

**CAUE - CONSEIL ARCHITECT URBANISME ENVIRON**

**Du 01/01/2023 au 31/12/2023**

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée par le conseil d'administration pour l'entité :

**CONSEIL ARCHITECT URBANISME ENVIRON**  
**Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023**

Et conformément aux termes de notre lettre de mission du 03/02/2023, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total ressources</b>	<b>329 638,11 €</b>
<b>Résultat net comptable</b>	<b>5 779,46 €</b>
<b>Total du bilan</b>	<b>297 496,78 €</b>

Fait à Aurillac,  
Le 22/02/2024.

Mireille MATHONIER,  
Expert-comptable.

# BILAN - ACTIF

CAUE - CONSEIL ARCHITECT URBANISME ENVIRON

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	1 085,60	991,25	94,35	331,01
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	94 627,37	25 158,47	69 468,90	81 038,91
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	30,00		30,00	30,00
Prêts				
Autres	1 200,00		1 200,00	1 200,00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>96 942,97</b>	<b>26 149,72</b>	<b>70 793,25</b>	<b>82 599,92</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	57 292,03		57 292,03	104 162,05
Valeurs mobilières de placement	150 807,49		150 807,49	75 252,69
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	18 604,01		18 604,01	11 759,75
Charges constatées d'avance				491,19
<b>TOTAL (II)</b>	<b>226 703,53</b>		<b>226 703,53</b>	<b>191 665,68</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>323 646,50</b>	<b>26 149,72</b>	<b>297 496,78</b>	<b>274 265,60</b>

# BILAN - PASSIF

CAUE - CONSEIL ARCHITECT URBANISME ENVIRON

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
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		
Report à nouveau	177 305,82	185 660,24
Excédent ou déficit de l'exercice	5 779,46	-8 354,42
<i>Situation nette (sous total)</i>	<b>183 085,28</b>	<b>177 305,82</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>183 085,28</b>	<b>177 305,82</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	31 348,03	40 620,74
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 515,13	6 084,06
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	47 786,34	50 254,98
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	26 762,00	
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>114 411,50</b>	<b>96 959,78</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(V)</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>297 496,78</b>	<b>274 265,60</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

CAUE - CONSEIL ARCHITECT URBANISME ENVIRON

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	31 316,88	30 785,84
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	2 500,00	7 000,00
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	268 045,62	293 443,83
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	27 775,61	8 299,03
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>329 638,11</b>	<b>339 528,70</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	62 901,38	55 208,74
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 939,57	2 203,51
Salaires et traitements	173 612,94	198 952,62
Charges sociales	75 498,62	90 699,11
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	11 806,67	5 207,59
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>325 759,18</b>	<b>352 271,57</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>3 878,93</b>	<b>-12 742,87</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 135,58	1 003,44
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>2 135,58</b>	<b>1 003,44</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	236,45	124,23
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>236,45</b>	<b>124,23</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>1 899,13</b>	<b>879,21</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

CAUE - CONSEIL ARCHITECT URBANISME ENVIRON

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>5 778,06</b>	<b>-11 863,66</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	6,26	4 834,62
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>6,26</b>	<b>4 834,62</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	4,86	1 325,38
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>4,86</b>	<b>1 325,38</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>1,40</b>	<b>3 509,24</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>331 779,95</b>	<b>345 366,76</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>326 000,49</b>	<b>353 721,18</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>5 779,46</b>	<b>-8 354,42</b>

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

CAUE - CONSEIL ARCHITECT URBANISME ENVIRON

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>2 500,00</b>	<b>100,00</b>	<b>7 000,00</b>	<b>100,00</b>
Ventes de biens - Coût d'achat des biens vendus				
<b>MARGE COMMERCIALE</b>				
<b>Taux de marge commerciale</b>				
Production vendue	2 500,00	100,00	7 000,00	100,00
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>2 500,00</b>	<b>100,00</b>	<b>7 000,00</b>	<b>100,00</b>
+ Cotisations	31 316,88		30 785,84	439,80
+ Concours publics et subventions d'exploitation	268 045,62		293 443,83	
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public				
- Approvisionnements				
- Autres achats et charges externes	62 901,38		55 208,74	788,70
- Aides financières				
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>238 961,12</b>		<b>276 020,93</b>	
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 939,57	77,58	2 203,51	31,48
- Charges de personnel	249 111,56		289 651,73	
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-12 090,01</b>	<b>-483,6</b>	<b>-15 834,31</b>	<b>-226,2</b>
+ Autres produits	27 775,61		8 299,03	118,5
- Autres charges				
+ Produits exceptionnels	6,26	0,25	8,22	0,12
- Charges exceptionnelles	4,86	0,19	7,29	0,10
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	<b>15 687,00</b>	<b>627,48</b>	<b>-7 534,35</b>	<b>-107,6</b>
+ Produits financiers	2 135,58	85,42	1 003,44	14,33
- Charges financières	236,45	9,46	124,23	1,77
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	<b>1 899,13</b>	<b>75,97</b>	<b>879,21</b>	<b>12,56</b>
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>17 586,13</b>	<b>703,45</b>	<b>-6 655,14</b>	<b>-95,07</b>
+ Résultat sur cessions d'actifs			3 508,31	50,12
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	11 806,67	472,27	5 207,59	74,39
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges				
- Report en fonds dédiés				
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat				
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>5 779,46</b>	<b>231,18</b>	<b>-8 354,42</b>	<b>-119,35</b>

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

CAUE - CONSEIL ARCHITECT URBANISME ENVIRON

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	1 085,60	991,25	94,35	331,01
20500000 LOGICIELS	1 085,60		1 085,60	1 085,60
28050000 AMORTISSEMENT LOGICIELS		991,25	-991,25	-754,59
Immobilisations corporelles				
Autres	94 627,37	25 158,47	69 468,90	81 038,91
21810000 INSTALL GALE, AGENC, AMEN DI	75 020,19		75 020,19	75 020,19
21830000 MAT BUREAU ET MATERIEL INFOR	15 326,53		15 326,53	15 326,53
21840000 MOBILIER	4 280,65		4 280,65	4 280,65
28181000 AMT INST GEN, AGENC, AMEN DIV		9 148,30	-9 148,30	-1 646,29
28183000 AMORT MAT BUREAU ET MAT INFO		12 386,05	-12 386,05	-8 493,25
28184000 AMORTSSEMENT MOBILIER		3 624,12	-3 624,12	-3 448,92
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	30,00		30,00	30,00
27110000 Titres immobilisés (propriété)	30,00		30,00	30,00
Autres	1 200,00		1 200,00	1 200,00
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEM VERSES	1 200,00		1 200,00	1 200,00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>96 942,97</b>	<b>26 149,72</b>	<b>70 793,25</b>	<b>82 599,92</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres	57 292,03		57 292,03	104 162,05
43730000 TICKETS RESTAURANTS				243,00
43870000 PRODUITS A RECEVOIR	588,56		588,56	463,40
44170000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	55 696,14		55 696,14	101 318,05
44870000 Produits à recevoir				2 137,60
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	1 007,33		1 007,33	
Valeurs mobilières de placement	150 807,49		150 807,49	75 252,69
50813100 Livret A	55 985,31		55 985,31	35 180,20
50816000 Compte CSL	94 822,18		94 822,18	40 072,49
Disponibilités	18 604,01		18 604,01	11 759,75
51210000 CREDIT AGRICOLE	18 552,44		18 552,44	11 752,10
53000000 CAISSE	51,57		51,57	7,65
Charges constatées d'avance				491,19
48600000 Charges constatées d'avance				491,19
<b>TOTAL (II)</b>	<b>226 703,53</b>		<b>226 703,53</b>	<b>191 665,68</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>323 646,50</b>	<b>26 149,72</b>	<b>297 496,78</b>	<b>274 265,60</b>

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

CAUE - CONSEIL ARCHITECT URBANISME ENVIRON

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Réserves		
Report à nouveau	177 305,82	185 660,24
<i>11000000 REPORT A NOUVEAU CRED.</i>	177 305,82	185 660,24
Excédent ou déficit de l'exercice	5 779,46	-8 354,42
<i>Situation nette (sous total)</i>	<b>183 085,28</b>	<b>177 305,82</b>
<b>TOTAL (I)</b>	<b>183 085,28</b>	<b>177 305,82</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	31 348,03	40 620,74
<i>16400000 EMPR AUPRES DES ETS DE CREDIT</i>	31 348,03	40 620,74
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 515,13	6 084,06
<i>40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES</i>	8 515,13	6 084,06
Dettes fiscales et sociales	47 786,34	50 254,98
<i>42820000 DETTES PROV PR CONG A PAYER</i>	18 828,09	20 256,88
<i>43100000 SECURITE SOCIALE</i>	7 138,08	6 930,56
<i>43700000 HUMANIS PREVOYANCE</i>	1 707,96	1 987,69
<i>43720000 IRCANTEC</i>	625,61	967,87
<i>43721000 MALAKOFF RETRAITE</i>	3 305,21	2 826,82
<i>43740000 HUMANIS MUTUELLE</i>	1 537,34	1 236,86
<i>43750000 ARIAL</i>	2 190,01	1 870,62
<i>43820000 CH SOCIALES SUR CONG A PAYER</i>	10 523,52	11 248,87
<i>44210000 PRÉLÈVEMENTS À LA SOURCE (IR)</i>	1 379,18	1 099,30
<i>44800000 Etat - Charges à payer et prod</i>		1 076,00
<i>44863000 Formation Continue</i>	551,34	753,51
Produits constatés d'avance	26 762,00	
<i>48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</i>	26 762,00	
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>114 411,50</b>	<b>96 959,78</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(V)</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>297 496,78</b>	<b>274 265,60</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

CAUE - CONSEIL ARCHITECT URBANISME ENVIRON

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	31 316,88	30 785,84
75610000 Adhésion CAUE	31 316,88	30 785,84
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	2 500,00	7 000,00
70600000 Actions de formations	2 500,00	7 000,00
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	268 045,62	293 443,83
73380000 Taxe d'aménagement	218 768,66	221 635,47
74002000 Subvention affectée	49 126,96	64 674,36
74030000 Subvention alternance		7 134,00
74100000 SUBVENTIONS EXPL N AFFECTEES	150,00	
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	27 775,61	8 299,03
79100000 TRANSF. CHARGES D'EXPLOITATION	14 043,99	5 141,95
79110000 Remboursement I.J.	13 731,62	3 157,08
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>329 638,11</b>	<b>339 528,70</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	62 901,38	55 208,74
60500000 ACH MAT ÉQUIPEMENTS ET TRAVAUX	174,00	142,78
60610000 FOURN NN STOCK EAU, ENERGIE	2 832,02	377,54
60620000 Carburant	618,11	737,76
60630000 FOURN ENTRET PETIT EQUIPEMENT	488,99	1 195,72
60631000 PRODUITS ENTRETIEN HYGIENE	50,57	
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	950,08	1 448,28
61310000 Location Téléphone	4 388,82	1 507,08
61320000 Parking	491,19	486,78
61330000 Loyer "Bureaux"	7 464,23	8 620,00
61340000 Location photocopieur couleur	1 284,00	1 284,00
61350000 Location logiciel	791,55	575,64
61370000 Location voiture	2 558,40	2 822,85
61380000 Location salle	50,00	
61520000 Entretien locaux	1 262,64	595,26
61550000 ENTRET ET REPA SUR BIENS MOBIL		171,60
61551000 Entretien voitures	20,00	427,00
61561000 Maintenance informatique	2 593,80	7 948,80
61562000 Maintenance copieur couleur	518,10	1 091,55
61563000 Maintenance site informatique	85,00	85,00
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	700,84	965,26
61630000 Assurance voiture	822,79	615,49
61800000 Documentation abonnemnts	20,00	
62200000 REMUN D'INTERMED & HONORAIRES	1 369,32	500,00
62260000 HONORAIRES	7 296,70	5 892,48
62261000 Honoraires Formation		180,00
62300000 Imprimeur	384,00	1 339,31
62330000 MANIFESTATIONS DIVERSES	2 171,83	
62331000 DEPENSES PROJET OASIS	7 737,24	

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

CAUE - CONSEIL ARCHITECT URBANISME ENVIRON

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
62340000 CADEAUX	827,02	20,00
62400000 TRANSP BIENS-TRANS COLL PERSO		1 037,96
62500000 DEPLACEMENTS, MISSIONS RECEPT	3 324,11	1 554,33
62550000 FRAIS DE DEMENAGEMENT		2 929,50
62570000 RECEPTIONS	1 457,45	1 909,74
62600000 FRAIS POSTAUX-FRAIS TELECOMM	4 170,64	4 051,70
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL.	68,45	455,33
62800000 DIVERS-COTISATIONS	5 929,49	4 240,00
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 939,57	2 203,51
63110000 TAXE SUR SALAIRES		1 076,00
63330000 PARTIC FORMAT PROF CONTINUE	1 935,85	1 127,51
63710000 TAXES DIVERSES	3,72	
Salaires et traitements	173 612,94	198 952,62
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	175 041,73	197 467,81
64120000 Congés payés	-1 428,79	1 484,81
Charges sociales	75 498,62	90 699,11
64510000 COTISATION URSSAF	47 467,34	56 517,06
64520000 COTISATIONS MUTUELLES	3 305,99	5 293,26
64521000 COTISATIONS PREVOYANCE	4 810,83	3 023,51
64530000 Cotisation IRCANTEC	4 794,43	6 697,54
64531000 COTISATIONS ARIAL	5 050,61	5 637,49
64532000 RETRAITE AGIRC ARRCO	7 637,57	6 847,36
64580000 Cotisations aux autres organis	-725,35	2 238,33
64700000 AUTRES CHARGES SOCIALES CR	2 581,20	3 982,56
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	576,00	462,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	11 806,67	5 207,59
68111000 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	236,66	283,22
68112000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 570,01	4 924,37
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>325 759,18</b>	<b>352 271,57</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>3 878,93</b>	<b>-12 742,87</b>
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 135,58	1 003,44
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 135,58	1 003,44
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>2 135,58</b>	<b>1 003,44</b>
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	236,45	124,23
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS/DETTES	236,45	124,23
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>236,45</b>	<b>124,23</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>1 899,13</b>	<b>879,21</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

CAUE - CONSEIL ARCHITECT URBANISME ENVIRON

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>5 778,06</b>	<b>-11 863,66</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	6,26	4 834,62
77520000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES		4 826,40
77800000 Ecart de règlement Crédit	6,26	8,22
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>6,26</b>	<b>4 834,62</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	4,86	1 325,38
67520000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 318,09
67800000 Ecart de règlement Débit	4,86	7,29
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>4,86</b>	<b>1 325,38</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>1,40</b>	<b>3 509,24</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>331 779,95</b>	<b>345 366,76</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>326 000,49</b>	<b>353 721,18</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>5 779,46</b>	<b>-8 354,42</b>

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

CAUE - CONSEIL ARCHITECT URBANISME ENVIRON

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>2 500,00</b>	<b>100,00</b>	<b>7 000,00</b>	<b>100,00</b>
<b>MARGE COMMERCIALE</b>				
<b>Taux de marge commerciale</b>				
Production vendue	2 500,00	100,00	7 000,00	100,00
70600000 Actions de formations	2 500,00	100,00	7 000,00	100,00
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>2 500,00</b>	<b>100,00</b>	<b>7 000,00</b>	<b>100,00</b>
+ Cotisations	31 316,88		30 785,84	439,80
75610000 Adhésion CAUE	31 316,88		30 785,84	439,80
+ Concours publics et subventions d'exploitation	268 045,62		293 443,83	
73380000 Taxe d'aménagement	218 768,66		221 635,47	
74002000 Subvention affectée	49 126,96		64 674,36	923,92
74030000 Subvention alternance			7 134,00	101,91
74100000 SUBVENTIONS EXPL N AFFECTEES	150,00	6,00		
- Autres achats et charges externes	62 901,38		55 208,74	788,70
60500000 ACH MAT ÉQUIPEMENTS ET TRAVAUX	174,00	6,96	142,78	2,04
60610000 FOURN NN STOCK EAU, ENERGIE	2 832,02	113,28	377,54	5,39
60620000 Carburant	618,11	24,72	737,76	10,54
60630000 FOURN ENTRET PETIT EQUIPEMENT	488,99	19,56	1 195,72	17,08
60631000 PRODUITS ENTRETIEN HYGIENE	50,57	2,02		
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	950,08	38,00	1 448,28	20,69
61310000 Location Téléphone	4 388,82	175,55	1 507,08	21,53
61320000 Parking	491,19	19,65	486,78	6,95
61330000 Loyer "Bureaux"	7 464,23	298,57	8 620,00	123,14
61340000 Location photocopieur couleur	1 284,00	51,36	1 284,00	18,34
61350000 Location logiciel	791,55	31,66	575,64	8,22
61370000 Location voiture	2 558,40	102,34	2 822,85	40,33
61380000 Location salle	50,00	2,00		
61520000 Entretien locaux	1 262,64	50,51	595,26	8,50
61550000 ENTRET ET REPA SUR BIENS MOBIL			171,60	2,45
61551000 Entretien voitures	20,00	0,80	427,00	6,10
61561000 Maintenance informatique	2 593,80	103,75	7 948,80	113,55
61562000 Maintenance copieur couleur	518,10	20,72	1 091,55	15,59
61563000 Maintenance site informatique	85,00	3,40	85,00	1,21
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	700,84	28,03	965,26	13,79
61630000 Assurance voiture	822,79	32,91	615,49	8,79
61800000 Documentation abonnemnts	20,00	0,80		
62200000 REMUN D'INTERMED & HONORAIRES	1 369,32	54,77	500,00	7,14
62260000 HONORAIRES	7 296,70	291,87	5 892,48	84,18
62261000 Honoraires Formation			180,00	2,57
62300000 Imprimeur	384,00	15,36	1 339,31	19,13
62330000 MANIFESTATIONS DIVERSES	2 171,83	86,87		
62331000 DEPENSES PROJET OASIS	7 737,24	309,49		
62340000 CADEAUX	827,02	33,08	20,00	0,29
62400000 TRANSP BIENS-TRANS COLL PERSO			1 037,96	14,83
62500000 DEPLACEMENTS, MISSIONS RECEPT	3 324,11	132,96	1 554,33	22,20
62550000 FRAIS DE DEMENAGEMENT			2 929,50	41,85
62570000 RECEPTIONS	1 457,45	58,30	1 909,74	27,28
62600000 FRAIS POSTAUX-FRAIS TELECOMM	4 170,64	166,83	4 051,70	57,88
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL.	68,45	2,74	455,33	6,50
62800000 DIVERS-COTISATIONS	5 929,49	237,18	4 240,00	60,57
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>238 961,12</b>		<b>276 020,93</b>	
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 939,57	77,58	2 203,51	31,48
63110000 TAXE SUR SALAIRES			1 076,00	15,37
63330000 PARTIC FORMAT PROF CONTINUE	1 935,85	77,43	1 127,51	16,11
63710000 TAXES DIVERSES	3,72	0,15		
- Charges de personnel	249 111,56		289 651,73	
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	175 041,73		197 467,81	

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

CAUE - CONSEIL ARCHITECT URBANISME ENVIRON

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
64120000 Congés payés	-1 428,79	-57,15	1 484,81	21,21
64510000 COTISATION URSSAF	47 467,34		56 517,06	807,39
64520000 COTISATIONS MUTUELLES	3 305,99	132,24	5 293,26	75,62
64521000 COTISATIONS PREVOYANCE	4 810,83	192,43	3 023,51	43,19
64530000 Cotisation IRCANTEC	4 794,43	191,78	6 697,54	95,68
64531000 COTISATIONS ARIAL	5 050,61	202,02	5 637,49	80,54
64532000 RETRAITE AGIRC ARRCO	7 637,57	305,50	6 847,36	97,82
64580000 Cotisations aux autres organis	-725,35	-29,01	2 238,33	31,98
64700000 AUTRES CHARGES SOCIALES CR	2 581,20	103,25	3 982,56	56,89
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	576,00	23,04	462,00	6,60
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-12 090,01</b>	<b>-483,6</b>	<b>-15 834,31</b>	<b>-226,2</b>
+ Autres produits	27 775,61		8 299,03	118,5
79100000 TRANSF. CHARGES D'EXPLOITATION	14 043,99	561,76	5 141,95	73,46
79110000 Remboursement I.J.	13 731,62	549,26	3 157,08	45,10
+ Produits exceptionnels	6,26	0,25	8,22	0,12
77800000 Ecart de règlement Crédit	6,26	0,25	8,22	0,12
- Charges exceptionnelles	4,86	0,19	7,29	0,10
67800000 Ecart de règlement Débit	4,86	0,19	7,29	0,10
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	<b>15 687,00</b>	<b>627,48</b>	<b>-7 534,35</b>	<b>-107,6</b>
+ Produits financiers	2 135,58	85,42	1 003,44	14,33
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 135,58	85,42	1 003,44	14,33
- Charges financières	236,45	9,46	124,23	1,77
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS/DETTES	236,45	9,46	124,23	1,77
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	<b>1 899,13</b>	<b>75,97</b>	<b>879,21</b>	<b>12,56</b>
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>17 586,13</b>	<b>703,45</b>	<b>-6 655,14</b>	<b>-95,07</b>
+ Résultat sur cessions d'actifs			3 508,31	50,12
67520000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES			-1 318,09	-18,83
77520000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES			4 826,40	68,95
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	11 806,67	472,27	5 207,59	74,39
68111000 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	236,66	9,47	283,22	4,05
68112000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 570,01	462,80	4 924,37	70,35
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>5 779,46</b>	<b>231,18</b>	<b>-8 354,42</b>	<b>-119,35</b>

# SOMMAIRE

*CAUE - CONSEIL ARCHITECT URBANISME ENVIRON*

---

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

<b>Comptes Annuels</b>	<b>2</b>
<b>Attestation</b>	<b>3</b>
<b>Bilan Actif</b>	<b>4</b>
<b>Bilan Passif</b>	<b>5</b>
<b>Compte Résultat (liste)</b>	<b>6</b>
<b>Soldes intermédiaires de gestion</b>	<b>8</b>
<b>Détail Bilan Actif</b>	<b>9</b>
<b>Détail Bilan Passif</b>	<b>10</b>
<b>Détail Compte Résultat (liste)</b>	<b>11</b>
<b>Détail des soldes Intermédiaires de gestion</b>	<b>14</b>





En Euro

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Au cours du mois d'avril 2023, un des salariés de l'association est partie en retraite. Le montant de son indemnité de départ en retraite a été pris en charges par notre contrat CNP à hauteur de 10 949€.

Nous rappelons également les éléments suivants :

### OBJET SOCIAL

Le CAUE du Cantal a pour mission de développer l'information, la sensibilité et l'esprit de participation du public dans le domaine de l'architecture, de l'Urbanisme et de l'environnement.

### NATURE ET PERIMETRE DES ACTIVITES REALISEES

Notre association fournit aux personnes qui désirent construire, des informations et des conseils sans toutefois pouvoir être chargé de la maîtrise d'oeuvre.

Elle est à la disposition des collectivités et administrations publiques pour tout projet d'urbanisme; d'Architecture ou d'Environnement.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

#### Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

#### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :



En Euro

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

#### Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

#### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Matériel Bureau et informatique	3 ans
- Mobilier	5 à 10 ans ans
- Logiciel	3 ans

### IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

#### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

### CRÉANCES

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

# IMMOB. CORPORELLES



CAUE - CONSEIL ARCHITECT URBANISME ENVIRON

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	1 086			
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		75 020			
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers				
		Matériel de transport		19 607		
	Matériel de bureau & mobilier informatique					
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
<b>TOTAL</b>			94 627			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés		30			
	Prêts et autres immobilisations financières		1 200			
<b>TOTAL</b>			1 230			
<b>TOTAL GENERAL</b>			96 943			
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>			1 086	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				75 020	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport				19 607
	Mat. bureau, inform., mobilier					
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
<b>TOTAL</b>					94 627	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				30	
	Prêts & autres immob. financières				1 200	
<b>TOTAL</b>					1 230	
<b>TOTAL GENERAL</b>					96 943	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

# AMORTISSEMENTS



CAUE - CONSEIL ARCHITECT URBANISME ENVIRON

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		755	237		991
<b>TOTAL</b>		<b>755</b>	<b>237</b>		<b>991</b>
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	1 646	7 502		9 148
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	11 942	4 068		16 010
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		<b>13 588</b>	<b>11 570</b>		<b>25 158</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>14 343</b>	<b>11 807</b>		<b>26 150</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Const.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

# CPTES DE RÉGULARISATION ACTIF



En Euro

**CAUE - CONSEIL ARCHITECT URBANISME ENVIRON**

**Du 01/01/2023 au 31/12/2023**

## PRODUITS À RECEVOIR

Subventions à recevoir : 55 696 € dont solde de la taxe d'aménagement 48 768.70€  
Produits à recevoir : 1 596€

## PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Créances rattachées à des participations  
Autres immobilisations financières  
Créances clients et comptes rattachés  
Autres créances  
Disponibilités

57 292

**TOTAL**

**57 292**

# ETAT DES DETTES



CAUE - CONSEIL ARCHITECT URBANISME ENVIRON

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	31 348	9 333	22 015	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	8 515	8 515		
Personnel & comptes rattachés	18 828	18 828		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	27 028	27 028		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 931	1 931		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	27 130	27 130		
<b>TOTAUX</b>	<b>114 780</b>	<b>92 765</b>	<b>22 015</b>	

Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	9 273
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

# CPTES DE RÉGULARISATION PASSIF



En Euro

**CAUE - CONSEIL ARCHITECT URBANISME ENVIRON**

**Du 01/01/2023 au 31/12/2023**

## CHARGES À PAYER

Fournisseurs - factures non parvenues : 8 515.13 €

Provision pour congés payés :

- provision pour congés 2023 : 18 828.09€

- provision pour charges sur congés payés 2023 : 10 523.52 €

L'incidence sur les comptes 2023 est de - 2 154.14 €

### CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

### MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

8 515

29 903

**TOTAL DES CHARGES À PAYER**

**38 418**

# ENGAGEMENTS



En Euro

**CAUE - CONSEIL ARCHITECT URBANISME ENVIRON**

**Du 01/01/2023 au 31/12/2023**

## DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 (au maximum 120 heures acquises par les salariés) sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés selon leur ancienneté jusqu'au 30 juin 2021.

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 17 236,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation        3,00 %

Table de mortalité        INSEE 2017-2019

Les engagements de l'Association font apparaître au 31/12/2023 une dette actuarielle de 17 236€ totalement couverte par le contrat CNP.

# SOMMAIRE GIE CIEC



En Euro

*CAUE - CONSEIL ARCHITECT URBANISME ENVIRON*

---

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

<b>Sommaire de l'annexe</b>	<b>1</b>
<b>Règles et méth. comptables</b>	<b>2</b>
<b>Immob. corporelles</b>	<b>4</b>
<b>Amortissements</b>	<b>5</b>
<b>Cptes de régularisation Actif</b>	<b>6</b>
<b>Etat des dettes</b>	<b>7</b>
<b>Cptes de régularisation Passif</b>	<b>8</b>
<b>Engagements</b>	<b>9</b>