

ASSOC C.A.U.E. DU TARN

COMPTES ANNUELS

AU

31/12/2019

COMPTE RENDU DE MISSION

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association :

ASSOC C.A.U.E. DU TARN , pour l'exercice du **01/01/2019** au **31/12/2019**

et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les comptes de l'exercice ci-joints se caractérisent par les données suivantes :



- TOTAL DU BILAN :	738 476.26 €
- TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION :	1 028 737.25 €
- RESULTAT DE L'EXERCICE :	27 550.53 €

Fait à : ALBI

le 20/06/2020

Le Membre de l'Ordre :

Bernard MARTIN

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Bernard Martin', written over a horizontal line.

Bilan Actif

	Exercice du 01/01/19 au 31/12/19	Exercice du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE	Valeur nette	Valeur nette		
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	17 262.29	15 572.77	1 689.52	10.85
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevables et comptes rattachés				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL (III)	721 213.97	693 292.36	27 921.61	4.03
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	738 476.26	708 865.13	29 611.13	4.18
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

Bilan Passif

	Exercice du 01/01/19 au 31/12/19	Exercice du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds propres				
Fonds associatif sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	532 448.84	532 448.84		
Report à nouveau	-3 367.60		-3 367.60	
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	27 550.53	-3 367.60	30 918.13	918.11
Autres fonds associatifs				
Fonds associatif avec droit de reprise				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'invest. sur biens non renouvelables par l'org.				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAL (I)	556 631.77	529 081.24	27 550.53	5.21
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Fonds dédiés				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur autres ressources				
TOTAL (IV)				
DETTES				
Dettes financières				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 786.63	19 161.65	-3 375.02	-17.61
Dettes fiscales et sociales	166 057.86	160 622.24	5 435.62	3.38
Redevables créditeurs				
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (V)	181 844.49	179 783.89	2 060.60	1.15
Ecart de conversion passif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	738 476.26	708 865.13	29 611.13	4.18

Compte de Résultat

		Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (biens et services)				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation	773 018.97	767 167.67	5 851.30	0.76
	Reprises sur amortissements, provisions, transfert de charges	26 539.84	25 471.81	1 068.03	4.19
	Cotisations	56 344.60	53 211.20	3 133.40	5.89
	Autres produits	172 833.84	151 002.65	21 831.19	14.46
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		1 028 737.25	996 853.33	31 883.92	3.20
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation des stocks de marchandises				
	Achats stockés d'approvisionnements				
	Variation des stocks d'approvisionnements				
	Autres charges externes	142 608.93	159 124.76	-16 515.83	-10.38
	Impôts, taxes et versements assimilés	50 923.89	51 573.19	-649.30	-1.26
	Rémunérations du personnel	555 615.18	531 749.36	23 865.82	4.49
	Charges sociales	229 816.39	234 105.79	-4 289.40	-1.83
	Dotations aux amortissements et dépréciations	11 993.72	17 961.98	-5 968.26	-33.23
	Sur immobilisations : dotations aux amort.				
	Sur immobilisations : dotations aux dépréc.				
	Sur actifs circulants : dotations aux dépréc.				
	Dotations aux provisions				
	Subventions accordées par l'association				
	Autres charges	16 385.64	10 373.32	6 012.32	57.96
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)		1 007 343.75	1 004 888.40	2 455.35	0.24
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)		21 393.50	-8 035.07	29 428.57	366.25
Opérations en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)					
Opérations en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances				
	Autres intérêts et produits assimilés	6 159.33	6 093.25	66.08	1.08
	Reprises sur provisions et transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		6 159.33	6 093.25	66.08	1.08
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
	Intérêts et charges assimilées				
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)					
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)		6 159.33	6 093.25	66.08	1.08
PRODUITS EXCEPTIONN.	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 070.33	-4 070.33	-100.00
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	1.28	0.18	1.10	611.11
	Reprises sur provisions et transferts de charges				

Compte de Résultat

		Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		1.28	4 070.51	-4 069.23	-99.97
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		3 683.79	-3 683.79	-100.00
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3.58	2.50	1.08	43.20
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		3.58	3 686.29	-3 682.71	-99.90
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)		-2.30	384.22	-386.52	-100.60
Participation des salariés aux résultats (IX)					
Impôts sur les bénéfices (X)			1 810.00	-1 810.00	-100.00
SOLDE INTERMÉDIAIRE^{(I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX + X)}		27 550.53	-3 367.60	30 918.13	918.11
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS					
ENGAGEMENTS	Sur apports				
	Sur subventions de fonctionnement				
	Sur dons manuels				
	Sur legs et donations				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES					
TOTAL DES PRODUITS		1 034 897.86	1 007 017.09	27 880.77	2.77
TOTAL DES CHARGES		1 007 347.33	1 010 384.69	-3 037.36	-0.30
EXCÉDENT OU DÉFICIT		27 550.53	-3 367.60	30 918.13	918.11
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
PRODUITS	Bénévolat				
	Prestations en nature				
	Dons en nature				
TOTAL PRODUITS					
CHARGES	Secours en nature				
	Mise à disposition gratuite de biens et services				
	Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES					
TOTAL		27 550.53	-3 367.60	30 918.13	918.11

Annexe Comptable

Sommaire

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	N		NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS		NS	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		NS	
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS		NS	
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS		NS	
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS		NS	
<i>Engagements donnés</i>			
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements réciproques</i>			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS	O		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES		NS	
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		NS	
TRANSFERTS DE CHARGES		NS	
COMMENTAIRES	O		

Règles et méthodes comptables

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Événements postérieurs à la clôture : pandémie mondiale de Covid-19

Le début de l'année 2020 est marqué par la crise du Covid-19, ceci constitue un événement postérieur à la clôture sans impact sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019.

Le CAUE reste particulièrement vigilante quant au développement de la situation même si à ce stade, la durée et les impacts attendus du COVID 19 restent incertains. L'entité n'est pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel à ce jour.

Dans ce contexte, le CAUE a pris toutes les dispositions opérationnelles et financières nécessaires pour protéger la santé de ses salariés, dans le respect des directives gouvernementales, garantir la poursuite d'une partie de ses activités et ajuster sa structure de coûts pour préserver sa capacité de rebond.

Notre association gère avec attention la situation et a mis en place les mesures nécessaires qui permettent d'assurer une forte réactivité face à la crise tout en veillant à se placer dans les meilleures conditions pour gérer le redémarrage de l'activité normale le moment venu.

Compte tenu de la nature de l'activité de l'association elle a été maintenue par un recours massif au télétravail.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Le montant des contributions volontaires :

Les contributions volontaires en nature accordées par le Conseil Général au titre de l'exercice 2019 concernent la mise à disposition des locaux et s'élèvent à 24.096,32 € Elles sont inscrites en charges et en produits.

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, la loi N°83-353 du 30/04/1983 et le décret 2007-431 du 25/03/2007, et conformément aux règlements de l'ANC N°2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan général.

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.

Règles et méthodes comptables

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.

Immobilisations corporelles

Méthode de décomposition des immobilisations :

Par leur nature, les immobilisations n'ont pas donné lieu à décomposition.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

- Matériel de bureau et informa.	2 à 5 ans
- Mobilier de bureau	10 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Installations générales	5 et 10 ans

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.

Etat des immobilisations

CADRE A		IMMOBILISATIONS	VBrute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluat°	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	15 379	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers	23 976		
		Matériel de transport	61 376		13 683
		Matériel de bureau & info., mobilier	165 441		
		Emballages récupérables & divers			
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
		TOTAL III	250 793		13 683
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			266 172		13 683

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'étps, de recherche & de dével.	TOTAL I					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II				15 379	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst.tech., mat.	Ins. gal. agen. amé. cons					
		outillage indus.					
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.				23 976	
		Matériel de transport				75 060	
		Mat.bureau, info., mob.				165 441	
	Emballages récup. div.						
	Immos corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL III					264 476	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
	TOTAL IV						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)						279 855	

Etat des amortissements

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	15 379			15 379
Terrains					
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div. Matériel de transport Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers	23 976 53 942 157 302	4 134 7 859		23 976 58 077 165 162
TOTAL		235 220	11 994		247 214
TOTAL GENERAL		250 599	11 994		262 593

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'établissements								
TOTAL								
Immob. incorporelles								
TOTAL								
Constr.	Terrains							
	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Immo. corpor.	Inst. techniques mat. et outil.							
	Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport							
	Mat. bureau mobilier							
	Emballages récup. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

Actif circulant

ÉTAT DES CRÉANCES

CADRE A		ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients				
	Créance rep. titres prêtés	: pr. /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	10 286	10 286	
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		429 718	429 718		
Charges constatées d'avance		3 699	3 699		
TOTAUX		443 703	443 703		
Renvois (1) (2)	Montant des	- Créance représentative de titres prêtés			
		- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				



Comptes de régularisation - actif

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 699
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	3 699

PRODUITS À RECEVOIR

Les produits à recevoir sont constitués par les subventions attribuées et conventions réalisées en tout ou partie et restant à percevoir au 31 décembre.

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	429 549
Disponibilités	27 495
TOTAL	457 044

État des échéances des dettes

ÉTAT DES DETTES À LA CLOTURE DE L'EXERCICE

ETAT 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 etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'orig.				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		15 787	15 787		
Personnel & comptes rattachés		60 860	60 860		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		94 493	94 493		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	10 705	10 705		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		181 844	181 844		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

Comptes de régularisation - passif

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

CHARGES À PAYER

CHARGES A PAYER INCLUS 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	3 863
Dettes fiscales et sociales	103 161
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	107 024



Honoraires commissaire aux comptes

COMMISSAIRES AUX COMPTES

HONORAIRES 2019 ENREGISTRES EN CHARGES : 5400 €

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
Montant comptabilisé KPMG	5 400	9 360
Total	5 400	9 360

Les effectifs

COMMENTAIRES

	31/12/2019	31/12/2018
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	10.00	10.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	3.00	3.00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

COMMENTAIRES

La Taxe Départementale CAUE, ainsi que les adhésions, sont comptabilisées pour le montant réel dû au titre de l'exercice, quelque soit la date effective d'encaissement.

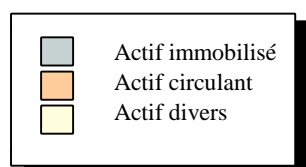
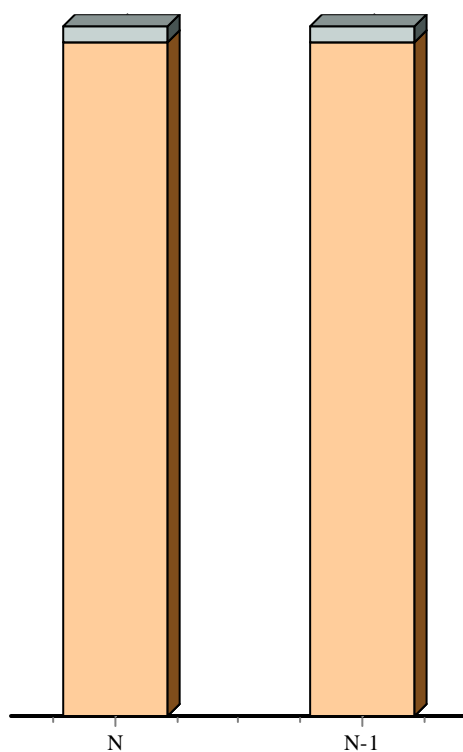
Les conventions sont comptabilisées en fonction de l'avancement de la réalisation des prestations.

Les membres du bureau dirigeant l'association au sens de l'instruction fiscale 44.5.06 du 18 décembre 2006 exercent bénévolement leur mandat.

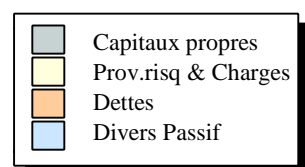
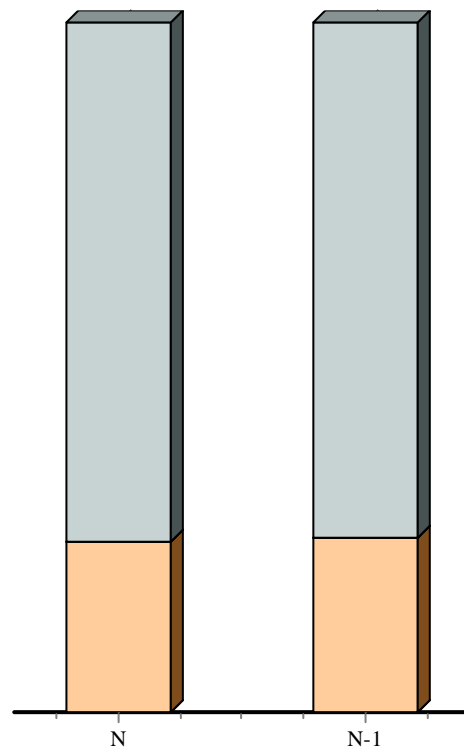
Les cadres dirigeants ont perçu une rémunération brute de 78 187 € au cours de l'exercice 2019.

Analyse graphique du bilan

	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
<div>Actif Immobilisé</div> <div>Actif Circulant</div> <div>Actif Divers</div>	<div>17 262</div> <div>721 214</div> <div></div>	<div>15 573</div> <div>693 292</div> <div></div>
<div>Capitaux Propres</div> <div>Provisions Risques et Charges</div> <div>Dettes</div> <div>Divers Passif</div>	<div>556 632</div> <div></div> <div>181 844</div> <div></div>	<div>529 081</div> <div></div> <div>179 784</div> <div></div>



ACTIF

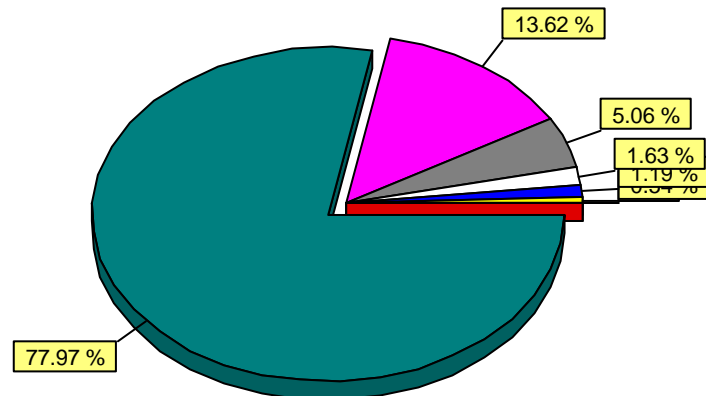


PASSIF

Analyse du compte de résultat

Répartition des charges sur exercice N

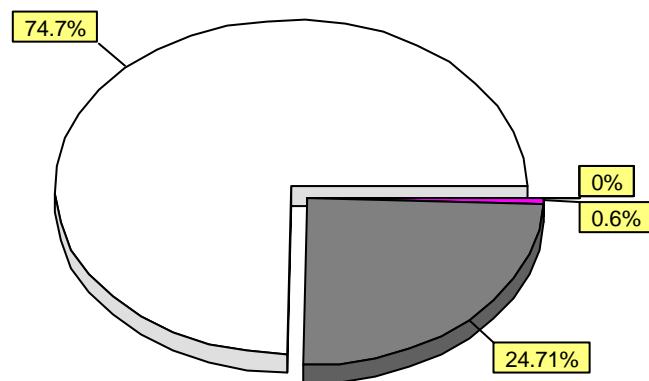
Charges financières	0 %
Charges except.	0 %
Achats mat.prem.& appros	0.54 %
Amort. & Prov.	1.19 %
Autres charges	1.63 %
Impots & taxes	5.06 %
Services extérieurs	13.62 %
Personnel	77.97 %



(hors achats de marchandises)

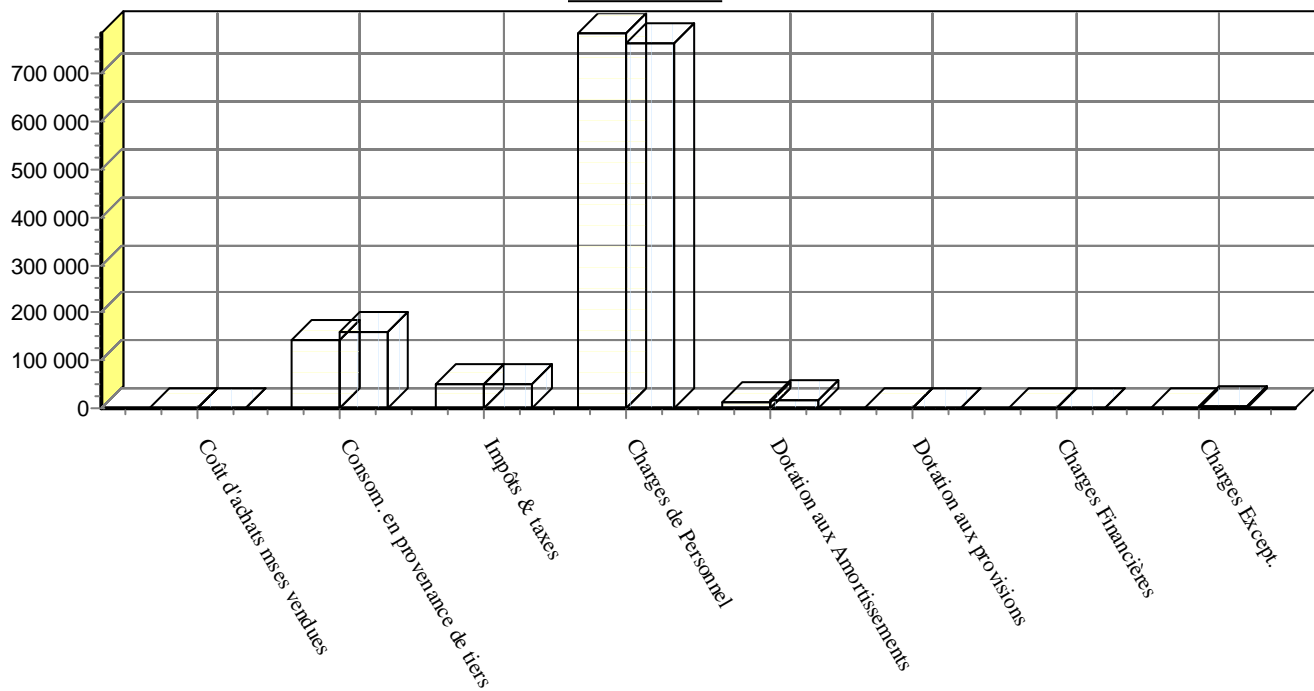
Répartition des produits sur exercice N

Ventes marchandises	0%
Production vendue (B & S)	0%
Production stockée	0%
Production immobilisée	0%
Subventions	74.7%
Autres (dont rep.s/prov)	24.71%
Produits financiers	0.6%
Produits except.	0%

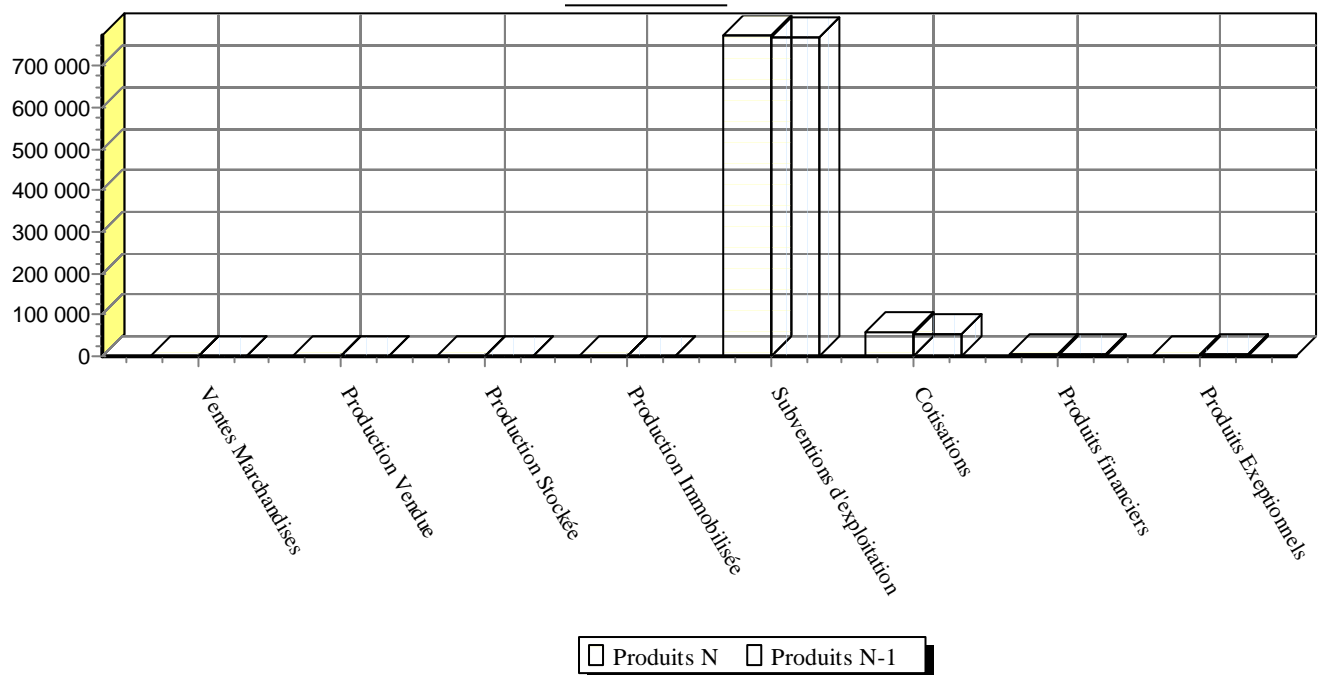


Evolution des charges & des produits

CHARGES



PRODUITS



Bilan Fonctionnel

ACTIF BRUT (emplois)	Exercice N	Jour C.A.	%	Exercice N-1	Jour C.A.	%
IMMOBILISATIONS BRUTES	279 855		27.96	266 172		27.74
Stocks						
Avances et acomptes						
Clients et usagers						
Creances, comptes de regularisation	443 703		44.32	436 685		45.51
EMPLOIS EN FONDS DE ROULEMENT	443 703		44.32	436 685		45.51
Trésorerie active	277 511		27.72	256 608		26.74
TOTAL EMPLOIS	1 001 069		100.0	959 464		100.0

PASSIF (ressources)	Exercice N	Jour C.A.	%	Exercice N-1	Jour C.A.	%
Fonds associatifs	556 632		55.60	529 081		55.14
Provisions pour risques et charges						
Amortissements et provisions actif	262 593		26.23	250 599		26.12
Fonds dédiés						
Ressources propres	819 225		81.83	779 681		81.26
Dettes financières						
RESSOURCES PERMANENTES	819 225		81.83	779 681		81.26
Avances et acomptes						
Fournisseurs	15 787		1.58	19 162		2.00
Dettes fiscales et sociales	166 058		16.59	160 622		16.74
Autres dettes, comptes de regularisation						
RESSOURCES FONDS DE ROULEMENT	181 844		18.17	179 784		18.74
Concours bancaires						
TOTAL RESSOURCES	1 001 069		100.0	959 464		100.0

ANALYSE FONCTIONNELLE	Exercice N	Jour C.A.	% vari.	Exercice N-1	Jour C.A.	%
Ressources permanentes	819 225		5.07	779 681		303.8
Immobilisations brutes	279 855		5.14	266 172		103.7
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	539 369		5.04	513 508		200.1
Ressources en fonds de roulement	181 844		1.15	179 784		70.06
Emplois en fonds de roulement	443 703		1.61	436 685		170.1
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-261 858		-1.93	-256 901		-303.
Trésorerie active	277 511		8.15	256 608		100.0
Concours bancaires						
TRESORERIE NETTE	277 511		8.15	256 608		100.0

Tableau de Financement

Acquisitions éléments actif immobilisé - Immobilisations incorporelles - Immobilisations corporelles - Immobilisations financières Réduction des fonds associatifs - Fonds propres - Autres capitaux propres - Subventions d'investissement Remboursement des dettes financières - Emprunts remboursés en cours d'exercice - Diminution nette comptes courants à L.T. Réduction des fonds dédiés	13 683	Capacité d'autofinancement Cessions ou réductions d'actif immobilisé - Immobilisations incorporelles - Immobilisations corporelles - Immobilisations financières Augmentation des fonds associatifs - Fonds propres - Autres capitaux propres - Subventions d'investissement Augmentation des dettes financières - Emprunts souscrits en cours d'exercice - Apports nets en comptes courants à L.T. Augmentation des fonds dédiés	39 544
TOTAL EMPLOIS	13 683	TOTAL RESSOURCES	42 912

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT (Ressources nettes - emplois nets)

a augmenté de 29 229

Augmentation des stocks Augmentation des créances - Avances et acomptes versés - Créances usagers et comptes rattachés - Autres créances d'exploitation - Créances diverses Diminution des dettes - Avances et acomptes reçus - Dettes fournisseurs et comptes rattachés - Dettes fiscales et sociales - Autres dettes d'exploitation - Dettes diverses	7 018	Diminution des stocks Diminution des créances - Avances et acomptes versés - Créances usagers et comptes rattachés - Autres créances d'exploitation - Créances diverses Augmentation des dettes - Avances et acomptes reçus - Dettes fournisseurs et comptes rattachés - Dettes fiscales et sociales - Autres dettes d'exploitation - Dettes diverses	5 436
TOTAL	10 393	TOTAL	5 436

VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (Différence entre l'actif se renouvelant souvent et les dettes non financières)

a augmenté de 4 958

Augmentation de la trésorerie

20 904

Diminution de la trésorerie

VARIATION DE TRESORERIE

(= variation du fonds de roulement - variation du besoin en fonds de roulement)

a augmenté de 24 271

Bilan Actif Détaillé

	Exercice du 01/01/19 au 31/12/19	Exercice du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE	Valeur nette	Valeur nette		
Immobilisations Incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires				
<i>CONCESSIONS BREVETS LICENCE</i>	10 679.00	10 679.00		
<i>AMORT.CONCESSIONS BREVETS LIC.</i>	-10 679.00	-10 679.00		
Autres immobilisations incorporelles				
<i>SITE INTERNET</i>	4 700.00	4 700.00		
<i>AMORTISSEMENT SITE INTERNET</i>	-4 700.00	-4 700.00		
Immobilisations Corporelles				
Autres immobilisations corporelles	17 262.29	15 572.77	1 689.52	10.85
<i>AGENCT AMENGT INSTALLATION DIV</i>	23 975.93	23 975.93		
<i>MAT. DE TRANSPORT</i>	75 059.73	61 376.49	13 683.24	22.29
<i>MAT.BUREAU-INFORMATIQUE</i>	139 727.20	139 727.20		
<i>MOBILIER</i>	25 713.44	25 713.44		
<i>AMORT AGENCT AMENGT INST</i>	-23 975.93	-23 975.93		
<i>AMORT.MAT.TANSPORT</i>	-58 076.57	-53 942.19	-4 134.38	-7.66
<i>AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.</i>	-139 659.87	-132 714.86	-6 945.01	-5.23
<i>AMORTISSEMENT MOBILIER</i>	-25 501.64	-24 587.31	-914.33	-3.72
Immobilisations Financières (2)				
TOTAL (I)	17 262.29	15 572.77	1 689.52	10.85
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Autres	440 003.64	430 569.32	9 434.32	2.19
<i>TAXE SUR SALAIRES</i>	10 285.72	10 243.00	42.72	0.42
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	429 549.20	420 326.32	9 222.88	2.19
<i>Compte transitoire</i>	168.72		168.72	
Disponibilités	277 511.36	256 607.85	20 903.51	8.15
<i>BANQUE POPULAIRE</i>	153 738.21	139 210.33	14 527.88	10.44
<i>LIVRET ASSO INSTITUTIONNELS</i>	142.45	142.31	0.14	0.10
<i>LIVRET A</i>	5 265.86	5 226.67	39.19	0.75
<i>COMPTE A TERME FIDELIS</i>	90 000.00	90 000.00		
<i>INT. COURUS A RECEVOIR</i>	27 495.00	21 375.00	6 120.00	28.63
<i>CAISSE DEPENSES COURANTES</i>	594.07	653.54	-59.47	-9.10
<i>CAISSE VVF</i>	275.40		275.40	
<i>CAISSE REGISTRE CAFE</i>	0.37		0.37	
Charges constatées d'avance (3)	3 698.97	6 115.19	-2 416.22	-39.51
<i>CHARGES PAYEES D'AVANCE</i>	3 698.97	6 115.19	-2 416.22	-39.51
TOTAL (III)	721 213.97	693 292.36	27 921.61	4.03
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	738 476.26	708 865.13	29 611.13	4.18
(1) Dont droit au bail (2) Dont à moins d'un an (brut) (3) Dont à plus d'un an				

Bilan Passif Détaillé

	Exercice du 01/01/19 au 31/12/19	Exercice du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds propres				
Autres réserves	532 448.84	532 448.84		
<i>AUTRES RESERVES</i>	532 448.84	532 448.84		
Report à nouveau	-3 367.60		-3 367.60	
<i>RESULTAT EXERCICE PERTE</i>	-3 367.60		-3 367.60	
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	27 550.53	-3 367.60	30 918.13	918.11
Autres fonds associatifs				
TOTAL (I)	556 631.77	529 081.24	27 550.53	5.21
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
TOTAL (III)				
Fonds dédiés				
TOTAL (IV)				
DETTES				
Dettes financières				
Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 786.63	19 161.65	-3 375.02	-17.61
<i>FOURNISSEURS</i>	11 923.36	10 181.41	1 741.95	17.11
<i>FOURNISSEURS, FACT N/PARV</i>	3 863.27	8 980.24	-5 116.97	-56.98
Dettes fiscales et sociales	166 057.86	160 622.24	5 435.62	3.38
<i>DETTES PROV.CONGES</i>	53 910.12	50 596.53	3 313.59	6.55
<i>PERSONNEL, AUTR.CH.A PAYER</i>	6 950.00	6 685.75	264.25	3.95
<i>SECURITE SOCIALE</i>	38 269.00	37 817.98	451.02	1.19
<i>IRCANTEC</i>	8 979.79	8 490.76	489.03	5.76
<i>GROUPE MALAKOFF</i>	10 037.73	10 971.64	-933.91	-8.51
<i>PROV.S/CHARG.CONGES A PAYER</i>	30 039.48	21 311.18	8 728.30	40.96
<i>FORMATION CONTINUE A PAYER</i>	1 086.70	12 076.70	-10 990.00	-91.00
<i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>	6 080.33	6 080.33		
<i>IMPOTS - P.A.S</i>	5 610.20		5 610.20	
<i>ETAT, IMPOT SUR LES BENEFICES</i>		1 810.00	-1 810.00	-100.00
<i>PROV.S/CHARG.FISC.CONGES</i>	5 094.51	4 781.37	313.14	6.55
Dettes diverses				
TOTAL (V)	181 844.49	179 783.89	2 060.60	1.15
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	738 476.26	708 865.13	29 611.13	4.18

Compte de Résultat Détaillé

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	773 018.97	767 167.67	5 851.30	0.76
TAXE CAUE	608 397.75	622 078.44	-13 680.69	-2.20
SUBVENTION ETAT	2 500.00		2 500.00	
SUBVENTIONS CONSEIL REGIONAL	101 410.22	78 700.00	22 710.22	28.86
SUBVENTIONS ADEME	60 711.00	66 389.23	-5 678.23	-8.55
Reprises sur amortissements, provisions, transfert de charges	26 539.84	25 471.81	1 068.03	4.19
TRANSFERT CHARGES EXPLOIT.	2 443.52	1 352.34	1 091.18	80.69
PART. LOCATION IMMOB. CG	24 096.32	24 119.47	-23.15	-0.10
Cotisations	56 344.60	53 211.20	3 133.40	5.89
ADHESIONS COMMUNES	56 344.60	53 211.20	3 133.40	5.89
Autres produits	172 833.84	151 002.65	21 831.19	14.46
VENTE GUIDES		78.65	-78.65	-100.00
CONVENTIONS COLLECTIVITES LOC.	53 456.26	30 889.00	22 567.26	73.06
MARCHE INVENTAIRE	120 035.00	120 035.00		
CONVENTION UR CAUE	-657.42		-657.42	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 028 737.25	996 853.33	31 883.92	3.20
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation des stocks de marchandises				
Achats stockés d'approvisionnements				
Variation des stocks d'approvisionnements				
Autres charges externes	142 608.93	159 124.76	-16 515.83	-10.38
ACHATS ETUDES & PREST. SERVICE	3 694.58		3 694.58	
FOURNIT.ENTR.ET PETIT EQUIP.	170.85	1 376.87	-1 206.02	-87.59
FOURNIT.ADMINISTRATIVES	1 590.71	1 416.55	174.16	12.29
SENSIBILISATION CAUE		11 325.93	-11 325.93	-100.00
SENSIBILISATION EIE		6 274.83	-6 274.83	-100.00
LOCATION COPIEUR SHARP MX 3070	2 942.68	2 942.68		
CONSOMMABLE IMPRIMANTE	3 896.16	4 234.82	-338.66	-8.00
LOCATION IMPRIMANTE RICOH ALKI	1 352.42	813.91	538.51	66.16
LOYER 1 RUE DE JARLARD	4 200.00	4 200.00		
MISE A DISPOSITION LOCAL CG	24 096.32	24 119.47	-23.15	-0.10
LOCATIONS MOBILIERES	769.00	513.43	255.57	49.78
CHARGES COPROPRIETE	15 509.71	7 751.38	7 758.33	100.09
ENTR.MAT.BUREAU - MAINTENANCE	7 764.87	8 778.00	-1 013.13	-11.54
ENT.MAT.ROULANT	715.35	1 008.63	-293.28	-29.08
ENTRETIEN LOCAUX	7 354.14	9 549.67	-2 195.53	-22.99
ALARME PROTECTION	590.40	590.40		
ASSURANCES	4 714.89	4 671.99	42.90	0.92
DOCUMENTATION GENERALE	314.50	292.40	22.10	7.56
DOCUMENTATIONS TECHNIQUE	901.45	874.00	27.45	3.14
HONOR.COMPTA.SOCIAL	10 520.80	8 971.20	1 549.60	17.27
HONORAIRES C.A.C.	5 164.61	9 360.21	-4 195.60	-44.82
ANNONCES ET INSERTIONS	469.33	88.87	380.46	428.11
FRAIS DE SALONS ET EXPO.	1 726.99	367.02	1 359.97	370.54
PUBLICATIONS	6 561.25		6 561.25	
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	11 277.95	12 228.45	-950.50	-7.77
VOYAGES & DEPLACEMENTS VVF	1 307.78	777.12	530.66	68.29
RECEPTIONS	1 228.12	877.66	350.46	39.93

Compte de Résultat Détaillé














	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
AFFRANCHISSEMENTS	1 046.63	780.60	266.03	34.08
TELEPHONE	10 430.11	9 612.11	818.00	8.51
INTERNET		5 936.77	-5 936.77	-100.00
SERV.BANCAIRES ET ASSIMILES	228.18	174.37	53.81	30.86
COTISATION FN CAUE		9 771.00	-9 771.00	-100.00
COTISATION UR CAUE	7 789.27	7 505.44	283.83	3.78
FRAIS DE FORMATION	3 445.61	820.00	2 625.61	320.20
CADEAUX	264.27	458.98	-194.71	-42.42
CADEAUX VVF	570.00	660.00	-90.00	-13.64
Impôts, taxes et versements assimilés	50 923.89	51 573.19	-649.30	-1.26
TAXES S/SALAIRES	41 882.99	38 522.00	3 360.99	8.72
TAXE FORMATION PROFESSIONNELLE	8 419.00	12 031.00	-3 612.00	-30.02
DROITS ENREGIST. ET DE TIMBRES	308.76		308.76	
CHAR.FISC.S/CONGES PAYES	313.14	1 020.19	-707.05	-69.31
Rémunérations du personnel	555 615.18	531 749.36	23 865.82	4.49
SALAIRES ET APPOINTEMENTS	552 301.59	523 322.89	28 978.70	5.54
CONGES PAYES	3 313.59	-367.99	3 681.58	
PRIMES ET GRATIFICATIONS		8 794.46	-8 794.46	-100.00
Charges sociales	229 816.39	234 105.79	-4 289.40	-1.83
COTISATIONS URSSAF	159 346.11	174 440.19	-15 094.08	-8.65
COTISATIONS RETRAITE IRCANTEC	29 785.61	27 980.70	1 804.91	6.45
COTIS. PREVOYANCE MALAKOFF	22 321.49	22 221.89	99.60	0.45
COTIS. SUR CONGES ET RTT	8 728.30	-93.87	8 822.17	
COTIS. MEDECINE DU TRAVAIL	1 634.88	1 556.88	78.00	5.01
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	8 000.00	8 000.00		
Sur immobilisations : dotations aux amort.	11 993.72	17 961.98	-5 968.26	-33.23
DOT.AMORT.S/IMMOB	11 993.72	17 961.98	-5 968.26	-33.23
Dotations aux amortissements et dépréciations	Sur immobilisations : dotations aux dépréc.			
	Sur actifs circulants : dotations aux dépréc.			
	Dotations aux provisions			
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	16 385.64	10 373.32	6 012.32	57.96
REDEV.P/CONCESS,BREVETS,LICENC	16 385.64	10 373.32	6 012.32	57.96
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 007 343.75	1 004 888.40	2 455.35	0.24
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	21 393.50	-8 035.07	29 428.57	366.25
Opérations en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opérations en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances				
Autres intérêts et produits assimilés	6 159.33	6 093.25	66.08	1.08
PRODUITS FINANCIERS	6 159.33	6 093.25	66.08	1.08
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	6 159.33	6 093.25	66.08	1.08
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				

Compte de Résultat Détaillé

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	6 159.33	6 093.25	66.08	1.08
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 070.33	-4 070.33	-100.00
AUTRES PROD. EXCEPT. S/OP GEST		4 070.33	-4 070.33	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1.28	0.18	1.10	611.11
Ecart de règlement Crédit	1.28	0.18	1.10	611.11
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	1.28	4 070.51	-4 069.23	-99.97
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		3 683.79	-3 683.79	-100.00
AUTR/CHARG.EXCEP.S/OP.GESTION		3 683.79	-3 683.79	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3.58	2.50	1.08	43.20
Ecart de règlement Débit	3.58	2.50	1.08	43.20
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	3.58	3 686.29	-3 682.71	-99.90
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-2.30	384.22	-386.52	-100.60
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices		1 810.00	-1 810.00	-100.00
IMPOT S/SOCIETE (X)		1 810.00	-1 810.00	-100.00
SOLDE INTERMÉDIAIRE^{(I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX + X)}	27 550.53	-3 367.60	30 918.13	918.11
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS				
ENGAGEMENTS				
Sur apports				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur dons manuels				
Sur legs et donations				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES				
TOTAL DES PRODUITS	1 034 897.86	1 007 017.09	27 880.77	2.77
TOTAL DES CHARGES	1 007 347.33	1 010 384.69	-3 037.36	-0.30
EXCÉDENT OU DÉFICIT	27 550.53	-3 367.60	30 918.13	918.11
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL PRODUITS				
CHARGES				

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES				
TOTAL	27 550.53	-3 367.60	30 918.13	918.11

Sommaire

		
		
	Compte rendu de mission	2
	Bilan actif	3
	Bilan passif	4
	Compte de Résultat	5
	Annexe	7
	Analyse graphique du bilan	19
	Analyse graphique C.Résultat	20
	Evolut° des Charges & Produits	21
	Bilan Actif Détaillé	24
	Bilan Passif Détaillé	25
	Compte de Résultat Détaillé	26
