



12 cours de Bercy
03000 MOULINS
Tél : 04 70 46 35 77

COMPTES ANNUELS au 31 décembre 2019

CAUE

12 Cours Anatole France

03000 MOULINS

SIRET : 32424941600052

Attestation	5
COMPTES ANNUELS	7
Bilan Actif	8
Bilan Passif	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	11
Compte de Résultat	12
Compte de résultat détaillé	14
ANNEXE COMPTABLE	17
ETATS DE GESTION	23
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	24

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

CAUE

Pour l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 10/01/2018, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des 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.

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

Total ressources	387 749,94 €
Résultat net comptable	-66 812,81 €
Total du bilan	381 184,33 €

Fait à Moulins,
Le 17/02/2020.

BIRON Serge,
Expert-comptable.



Comptafrance

COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			01/01/2018 au 31/12/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	280 132,88	37 942,02	242 190,86	
Autres immobilisations incorporelles				256 525,88
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles	51 432,19	37 833,80	13 598,39	21 688,72
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations Financières (2)				
Particip. et créances rattach. à des part.				
Autres titres immobilisés	66,00		66,00	60,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	60,00		60,00	60,00
TOTAL (I)	331 691,07	75 775,82	255 915,25	278 334,60
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	125 269,08		125 269,08	76 617,12
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL (III)	125 269,08		125 269,08	76 617,12
Frais d'émission d'emprunt (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	456 960,15	75 775,82	381 184,33	354 951,72

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds propres		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds propres		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	96 084,16	163 580,58
Excédent ou déficit de l'exercice	-66 812,81	-67 496,42
<i>Situation nette</i>	<i>29 271,35</i>	<i>96 084,16</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	131 606,41	
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	160 877,76	96 084,16
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (III)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	132 534,19	138 537,55
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 721,11	36 673,29
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	76 051,27	83 656,72
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	220 306,57	258 867,56
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	381 184,33	354 951,72

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

220 306,57

132 203,98

126 663,58

98,20

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			01/01/2018 au 31/12/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	280 132,88	37 942,02	242 190,86	
<i>LOGICIELS</i>	<i>2 067,00</i>		<i>2 067,00</i>	<i>2 067,00</i>
<i>LOGICIELS</i>	<i>2 400,00</i>		<i>2 400,00</i>	<i>2 400,00</i>
<i>PEPIT</i>	<i>275 665,88</i>		<i>275 665,88</i>	
<i>AMORTISSEMENT LOGICIELS</i>		<i>2 067,00</i>	<i>-2 067,00</i>	<i>-2 067,00</i>
<i>AMORTISS.LOGICIELS</i>		<i>2 400,00</i>	<i>-2 400,00</i>	<i>-2 400,00</i>
<i>AMORTISS.PEPIT</i>		<i>33 475,02</i>	<i>-33 475,02</i>	
Autres immobilisations incorporelles				256 525,88
<i>IMMOBILIS INCORPOR EN COURS</i>				<i>256 525,88</i>
Immobilisations Corporelles				
Autres immobilisations corporelles	51 432,19	37 833,80	13 598,39	21 688,72
<i>INSTALL GALE5, AGENC, AMEN DIV</i>	<i>1 281,37</i>		<i>1 281,37</i>	<i>1 281,37</i>
<i>MATERIEL DE TRANSPORT</i>	<i>30 266,48</i>		<i>30 266,48</i>	<i>30 266,48</i>
<i>MAT BUREAU ET MATERIEL INFORM</i>	<i>9 880,98</i>		<i>9 880,98</i>	<i>9 880,98</i>
<i>MOBILIER</i>	<i>10 003,36</i>		<i>10 003,36</i>	<i>10 003,36</i>
<i>AMT INST GEN, AGENC, AMEN DIV</i>		<i>975,94</i>	<i>-975,94</i>	<i>-719,67</i>
<i>AMORT MATERIEL TRANSPORT</i>		<i>19 353,98</i>	<i>-19 353,98</i>	<i>-13 300,68</i>
<i>AMORT MAT BUREAU ET MAT INFORM</i>		<i>8 332,42</i>	<i>-8 332,42</i>	<i>-7 100,58</i>
<i>AMORTSSEMENT MOBILIER</i>		<i>9 171,46</i>	<i>-9 171,46</i>	<i>-8 622,54</i>
Immobilisations Financières (2)				
Autres titres immobilisés	66,00		66,00	60,00
<i>TITRES IMMOB (DRT PROPRIETE)</i>	<i>66,00</i>		<i>66,00</i>	<i>60,00</i>
Autres immobilisations financières	60,00		60,00	60,00
<i>DEPOTS ET CAUTIONNEM VERSES</i>	<i>60,00</i>		<i>60,00</i>	<i>60,00</i>
TOTAL (I)	331 691,07	75 775,82	255 915,25	278 334,60
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Créances reçues par legs ou donations				
Disponibilités	125 269,08		125 269,08	76 617,12
<i>CREDIT AGRICOLE 24001</i>	<i>17 329,67</i>		<i>17 329,67</i>	<i>25 692,01</i>
<i>CREDIT AGRICOLE 66830</i>	<i>106 266,39</i>		<i>106 266,39</i>	<i>50 201,79</i>
<i>CAISSE EPARGNE LIVRET A</i>	<i>0,69</i>		<i>0,69</i>	<i>317,98</i>
<i>CAISSE EPARGNE CSL</i>				<i>405,34</i>
<i>CAISSE EPARGNE COMPTE COURANT</i>	<i>1 672,33</i>		<i>1 672,33</i>	
TOTAL (III)	125 269,08		125 269,08	76 617,12
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	456 960,15	75 775,82	381 184,33	354 951,72

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	96 084,16	163 580,58
<i>REPORT A NOUVEAU CRED.</i>	<i>96 084,16</i>	
Excédent ou déficit de l'exercice	-66 812,81	-67 496,42
<i>Situation nette</i>	<i>29 271,35</i>	<i>96 084,16</i>
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	131 606,41	
<i>SUB INVEST BIENS NON RENOUVEL</i>	<i>150 407,33</i>	
<i>SUBVENTIONS EQUIPEMENT</i>	<i>-18 800,92</i>	
TOTAL (I)	160 877,76	96 084,16
TOTAL (II)		
Fonds reportés et dédiés		
TOTAL (III)		
Provisions pour risques et charges		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	132 534,19	138 537,55
<i>EMPR AUPRES DES ETS DE CREDIT</i>	<i>4 843,82</i>	<i>7 243,78</i>
<i>EMPRUNTS (A DETAILLER)</i>	<i>4 843,82</i>	<i>7 243,78</i>
<i>EMPRUN 6000 €</i>	<i>2 516,34</i>	<i>3 715,89</i>
<i>EMPRUNT 120 000 EUROS</i>	<i>120 000,00</i>	<i>120 000,00</i>
<i>INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS</i>	<i>330,21</i>	<i>235,90</i>
<i>CAISSE EPARGNE COMPTE COURANT</i>		<i>98,20</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 721,11	36 673,29
<i>VICHY COMMUNAUTE</i>		<i>334,08</i>
<i>COMPTAFRANCE</i>	<i>580,32</i>	<i>242,35</i>
<i>CONSEIL DEPARTEMENTAL</i>		<i>5 005,96</i>
<i>FOURNISSEURS DIVERS</i>	<i>1 266,13</i>	<i>2 970,84</i>
<i>IKEA</i>	<i>3,98</i>	
<i>ORANGE</i>	<i>202,80</i>	<i>202,80</i>
<i>PGDIS</i>	<i>23,28</i>	<i>102,84</i>
<i>PROXIMIT</i>	<i>629,52</i>	<i>21 346,80</i>
<i>SFR</i>	<i>10,00</i>	
<i>TOTAL</i>	<i>7,58</i>	<i>73,22</i>
<i>VICHY BUREAU</i>		<i>94,40</i>
<i>FRS FACTURES NON PARVENUES</i>	<i>8 997,50</i>	<i>6 300,00</i>
Dettes fiscales et sociales	76 051,27	83 656,72
<i>PERSONNEL-REMUNERAT DUES</i>		<i>8 995,23</i>
<i>DETTES PROV PR CONG A PAYER</i>	<i>24 035,73</i>	<i>25 181,58</i>
<i>SECURITE SOCIALE</i>	<i>13 361,13</i>	<i>14 573,98</i>
<i>MUTUELLES</i>	<i>14 252,15</i>	<i>7 014,39</i>
<i>CAISS RETRAITES ET PREVOYANCE</i>	<i>4 870,00</i>	<i>5 001,23</i>
<i>RETRAITE IRCANTEC</i>	<i>2 186,01</i>	<i>5 802,98</i>
<i>CH SOCIALES SUR CONG A PAYER</i>	<i>10 411,35</i>	<i>12 767,33</i>
<i>PRELEVEMENTS A LA SOURCE</i>	<i>1 039,21</i>	
<i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>	<i>5 895,69</i>	<i>4 320,00</i>
TOTAL (V)	220 306,57	258 867,56
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	381 184,33	354 951,72

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

220 306,57

132 203,98

126 663,58

98,20

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	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 (1)				
Cotisations	67 795,50	21 614,50	46 181,00	213,66
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service				
Parrainages				
Production immobilisée		44 817,00	-44 817,00	-100,00
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	300 000,00	311 518,00	-11 518,00	-3,70
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépr., prov., transf. charges	19 952,70	10 353,46	9 599,24	92,72
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1,74	8 010,91	-8 009,17	-99,98
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	387 749,94	396 313,87	-8 563,93	-2,16
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures				
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	73 111,21	95 970,34	-22 859,13	-23,82
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	5 818,17	3 696,00	2 122,17	57,42
Salaires et traitements	263 618,01	255 841,23	7 776,78	3,04
Charges sociales	87 677,97	98 922,34	-11 244,37	-11,37
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	41 565,35	8 347,22	33 218,13	397,95
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	15,01	203,90	-188,89	-92,64
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	471 805,72	462 981,03	8 824,69	1,91
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-84 055,78	-66 667,16	-17 388,62	-26,08
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	72,25	182,65	-110,40	-60,44
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	72,25	182,65	-110,40	-60,44

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	1 630,20	951,91	678,29	71,26
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	1 630,20	951,91	678,29	71,26
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-1 557,95	-769,26	-788,69	-102,53
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	18 800,92		18 800,92	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	18 800,92		18 800,92	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion		60,00	-60,00	-100,00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		60,00	-60,00	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	18 800,92	-60,00	18 860,92	
Impôts sur les bénéfices				
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-66 812,81	-67 496,42	683,61	1,01
TOTAL DES PRODUITS	406 623,11	396 496,52	10 126,59	2,55
TOTAL DES CHARGES	473 435,92	463 992,94	9 442,98	2,04
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-66 812,81	-67 496,42	683,61	1,01

* Y compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) *Dont produits afférents à des exercices antérieurs*

(2) *Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*

(3) *Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de*

18 800,92

-60,00

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	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 (1)				
Cotisations	67 795,50	21 614,50	46 181,00	213,66
<i>COTISATIONS</i>	<i>33 045,50</i>	<i>21 614,50</i>	<i>11 431,00</i>	<i>52,89</i>
<i>PARCOURS ET REASSORT PEPIT</i>	<i>34 750,00</i>		<i>34 750,00</i>	
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service				
Parrainages				
Production immobilisée		44 817,00	-44 817,00	-100,00
<i>PRODUCTION IMMOBILISEE</i>		<i>44 817,00</i>	<i>-44 817,00</i>	<i>-100,00</i>
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	300 000,00	311 518,00	-11 518,00	-3,70
<i>SUBVENTION D'EXPLOITATION</i>	<i>300 000,00</i>	<i>311 518,00</i>	<i>-11 518,00</i>	<i>-3,70</i>
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépr., prov., transf. charges	19 952,70	10 353,46	9 599,24	92,72
<i>REMB CPAM ET HUMANIS</i>	<i>17 796,68</i>	<i>10 353,46</i>	<i>7 443,22</i>	<i>71,89</i>
<i>REMB FRAIS PARTENAIRES</i>	<i>2 156,02</i>		<i>2 156,02</i>	
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1,74	8 010,91	-8 009,17	-99,98
<i>PROD DIV DE GESTION COURANTE</i>	<i>1,74</i>	<i>8 010,91</i>	<i>-8 009,17</i>	<i>-99,98</i>
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	387 749,94	396 313,87	-8 563,93	-2,16
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures				
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	73 111,21	95 970,34	-22 859,13	-23,82
<i>CARBURANT</i>	<i>1 821,03</i>	<i>2 754,16</i>	<i>-933,13</i>	<i>-33,88</i>
<i>FOURN ENTRET PETIT EQUIPEMENT</i>	<i>18,98</i>	<i>92,60</i>	<i>-73,62</i>	<i>-79,50</i>
<i>FOURNITURES ADMINISTRATIVES</i>	<i>950,80</i>	<i>3 700,21</i>	<i>-2 749,41</i>	<i>-74,30</i>
<i>VACATIONS ET DEPLACEMENTS</i>		<i>5 704,42</i>	<i>-5 704,42</i>	<i>-100,00</i>
<i>LOCATIONS IMMOBILIERES</i>	<i>10 295,48</i>	<i>10 151,46</i>	<i>144,02</i>	<i>1,42</i>
<i>LOCATIONS MOBILIERES</i>	<i>1 391,88</i>	<i>1 241,27</i>	<i>150,61</i>	<i>12,13</i>
<i>LOCATION LEASECOM INFO</i>	<i>6 480,00</i>	<i>6 480,00</i>		
<i>CHARG LOCATIV ET DE COPROPR</i>	<i>4 535,61</i>	<i>4 959,86</i>	<i>-424,25</i>	<i>-8,55</i>
<i>ENTRETIEN MAT. DE TRANSPORT</i>		<i>778,76</i>	<i>-778,76</i>	<i>-100,00</i>
<i>MAINTENANCE</i>	<i>1 034,54</i>	<i>331,84</i>	<i>702,70</i>	<i>211,76</i>
<i>PRIMES D'ASSURANCE</i>	<i>1 696,06</i>	<i>589,94</i>	<i>1 106,12</i>	<i>187,50</i>
<i>ASSURANCES TRANSPORT</i>		<i>999,26</i>	<i>-999,26</i>	<i>-100,00</i>
<i>DOCUMENTATION GENERALE</i>	<i>257,00</i>	<i>330,90</i>	<i>-73,90</i>	<i>-22,33</i>
<i>HONORAIRES</i>	<i>10 056,40</i>	<i>9 250,05</i>	<i>806,35</i>	<i>8,72</i>
<i>FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU</i>	<i>50,00</i>	<i>50,00</i>		
<i>PUBLICI, PUBLICAT, RELAT PUBLI</i>	<i>9 458,74</i>	<i>5 119,51</i>	<i>4 339,23</i>	<i>84,76</i>
<i>ANNONCES ET INSERTIONS</i>		<i>402,36</i>	<i>-402,36</i>	<i>-100,00</i>
<i>CATALOGUES ET IMPRIMES</i>	<i>821,40</i>	<i>12 402,50</i>	<i>-11 581,10</i>	<i>-93,38</i>
<i>VOYAGES ET DEPLACEMENTS</i>	<i>11 980,38</i>	<i>11 774,51</i>	<i>205,87</i>	<i>1,75</i>
<i>RECEPTIONS</i>	<i>1 389,25</i>	<i>4 785,19</i>	<i>-3 395,94</i>	<i>-70,97</i>

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<i>FRAIS POSTAUX-FRAIS TELECOMM</i>	237,53	1 508,84	-1 271,31	-84,26
<i>TELEPHONE</i>	2 938,85	4 564,58	-1 625,73	-35,62
<i>SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL.</i>	821,15	450,34	370,81	82,34
<i>COTIS (LIEES A L'ACTIVITE ECO)</i>	6 876,13	7 547,78	-671,65	-8,90
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	5 818,17	3 696,00	2 122,17	57,42
<i>TAXE SUR SALAIRES</i>	4 273,00	1 782,00	2 491,00	139,79
<i>PARTIC FORMAT PROF CONTINUE</i>	1 545,17	1 914,00	-368,83	-19,27
Salaires et traitements	263 618,01	255 841,23	7 776,78	3,04
<i>SALAIRES, APPOINTEMENTS</i>	224 362,03	241 676,42	-17 314,39	-7,16
<i>CONGES PAYES</i>	-1 145,85	10 058,69	-11 204,54	-111,39
<i>PRIMES ET GRATIFICATIONS</i>	3 030,20	4 106,12	-1 075,92	-26,20
<i>INDEMNITES-AVANTAGES DIVERS</i>	37 371,63	37 371,63		
Charges sociales	87 677,97	98 922,34	-11 244,37	-11,37
<i>COTISATIONS A L'URSSAF</i>	69 118,98	76 901,99	-7 783,01	-10,12
<i>COTISATIONS AUX MUTUELLES</i>	8 041,15	8 313,41	-272,26	-3,27
<i>COT CAISSES RETRAITES ET PREV</i>	3 625,77	4 414,65	-788,88	-17,87
<i>COT RET CADRES</i>	8 394,85	3 498,20	4 896,65	139,98
<i>COT AUTRES ORGANISM SOCIAUX</i>	-2 355,98	5 035,69	-7 391,67	-146,79
<i>MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE</i>	853,20	758,40	94,80	12,50
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	41 565,35	8 347,22	33 218,13	397,95
<i>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</i>	41 565,35	8 347,22	33 218,13	397,95
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	15,01	203,90	-188,89	-92,64
<i>CHARG DIV. DE GEST COURANTE</i>	15,01	203,90	-188,89	-92,64
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	471 805,72	462 981,03	8 824,69	1,91
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-84 055,78	-66 667,16	-17 388,62	-26,08
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	72,25	182,65	-110,40	-60,44
<i>AUTRES PRODUITS FINANCIERS</i>	72,25	182,65	-110,40	-60,44
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	72,25	182,65	-110,40	-60,44
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	1 630,20	951,91	678,29	71,26
<i>INTERETS DES EMPRUNTS/DETTES</i>	1 623,52	868,24	755,28	86,99
<i>INTERETS BANCAIRES</i>	6,68	83,67	-76,99	-92,02
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	1 630,20	951,91	678,29	71,26
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-1 557,95	-769,26	-788,69	-102,53

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	18 800,92		18 800,92	
<i>O-PART SUBV INVEST VIR RES EXE</i>	<i>18 800,92</i>		<i>18 800,92</i>	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	18 800,92		18 800,92	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion		60,00	-60,00	-100,00
<i>PENALITES AMEND FISC & PENALES</i>		<i>60,00</i>	<i>-60,00</i>	<i>-100,00</i>
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		60,00	-60,00	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	18 800,92	-60,00	18 860,92	
Impôts sur les bénéfices				
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-66 812,81	-67 496,42	683,61	1,01
TOTAL DES PRODUITS	406 623,11	396 496,52	10 126,59	2,55
TOTAL DES CHARGES	473 435,92	463 992,94	9 442,98	2,04
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-66 812,81	-67 496,42	683,61	1,01

* Y compris :
Redevances de crédit-bail mobilier
Redevances de crédit-bail immobilier
 (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

18 800,92

-60,00



Comptafrance

ANNEXE COMPTABLE

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 31/12/2019 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.

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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

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

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.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CAUE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

CAUE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Désignation

VALEUR NETTE

TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

CAUE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	4 467		275 666	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers		1 281		
		Matériel de transport		30 266		
		Matériel de bureau & mobilier informatique		19 884		
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL			51 432			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés		60		6	
	Prêts et autres immobilisations financières		60			
TOTAL			120		6	
TOTAL GENERAL			56 019		275 672	
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.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			280 133	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			1 281	
		Matériel de transport			30 266	
		Mat. bureau, inform., mobilier			19 884	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL					51 432	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				66	
	Prêts & autres immob. financières				60	
TOTAL					126	
TOTAL GENERAL					331 691	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CAUE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	4 467	33 475		37 942
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.	720	256		976
	Matériel de transport	13 301	6 053		19 354
	Mat. bureau et informatiq., mob.	15 723	1 781		17 504
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	29 743	8 090		37 834
	TOTAL GENERAL	34 210	41 565		75 776

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							
A. Immob. incorpor.							
Terrains							
Constr.	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						
	TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations							
	TOTAL GÉNÉRAL						
	Total général non ventilé						

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					



Comptafrance

ETATS DE GESTION

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	en %	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES		100,00		100,00		
MARGE COMMERCIALE						
Taux de marge commerciale + Production immobilisée <i>72000000 PRODUCTION IMMOBILISEE</i>			44 817,00 <i>44 817,00</i>	100,00 <i>100,00</i>	-44 817,00 <i>-44 817,00</i>	-100,00 <i>-100,00</i>
PRODUCTION DE L'EXERCICE			44 817,00	100,00	-44 817,00	-100,00
+ Cotisations et dons <i>75600000 COTISATIONS</i> <i>75601000 PARCOURS ET REASSORT PEP</i>	67 795,50 <i>33 045,50</i> <i>34 750,00</i>		21 614,50 <i>21 614,50</i>		46 181,00 <i>11 431,00</i> <i>34 750,00</i>	213,66 <i>52,89</i>
+ Subventions d'exploitation <i>74000000 SUBVENTION D'EXPLOITATIO</i>	300 000,00 <i>300 000,00</i>		311 518,00 <i>311 518,00</i>		-11 518,00 <i>-11 518,00</i>	-3,70 <i>-3,70</i>
- Consommation en provenance des tiers <i>60614600 CARBURANT</i> <i>60630000 FOURN ENTRET PETIT EQUIPE</i> <i>60640000 FOURNITURES ADMINISTRATI</i> <i>61110000 VACATIONS ET DEPLACEMENT</i> <i>61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES</i> <i>61350000 LOCATIONS MOBILIERES</i> <i>61351000 LOCATION LEASECOM INFO</i> <i>61400000 CHARG LOCATIV ET DE COPR</i> <i>61552000 ENTRETIEN MAT. DE TRANSPO</i> <i>61560000 MAINTENANCE</i> <i>61600000 PRIMES D'ASSURANCE</i> <i>61630000 ASSURANCES TRANSPORT</i> <i>61810000 DOCUMENTATION GENERALE</i> <i>62260000 HONORAIRES</i> <i>62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTE</i> <i>62300000 PUBLICI, PUBLICAT, RELAT PU</i> <i>62310000 ANNONCES ET INSERTIONS</i> <i>62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES</i> <i>62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS</i> <i>62570000 RECEPTIONS</i> <i>62600000 FRAIS POSTAUX-FRAIS TELEC</i> <i>62620000 TELEPHONE</i> <i>62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS</i> <i>62810000 COTIS (LIEES A L'ACTIVITE EC</i>	73 111,21 <i>1 821,03</i> <i>18,98</i> <i>950,80</i> <i>10 295,48</i> <i>1 391,88</i> <i>6 480,00</i> <i>4 535,61</i> <i>1 034,54</i> <i>1 696,06</i> <i>257,00</i> <i>10 056,40</i> <i>50,00</i> <i>9 458,74</i> <i>821,40</i> <i>11 980,38</i> <i>1 389,25</i> <i>237,53</i> <i>2 938,85</i> <i>821,15</i> <i>6 876,13</i>		95 970,34 <i>2 754,16</i> <i>92,60</i> <i>3 700,21</i> <i>5 704,42</i> <i>10 151,46</i> <i>1 241,27</i> <i>6 480,00</i> <i>4 959,86</i> <i>778,76</i> <i>331,84</i> <i>589,94</i> <i>999,26</i> <i>330,90</i> <i>9 250,05</i> <i>50,00</i> <i>5 119,51</i> <i>402,36</i> <i>12 402,50</i> <i>11 774,51</i> <i>4 785,19</i> <i>1 508,84</i> <i>4 564,58</i> <i>450,34</i> <i>7 547,78</i>		-22 859,13 <i>-933,13</i> <i>-73,62</i> <i>-2 749,41</i> <i>-5 704,42</i> <i>144,02</i> <i>150,61</i> <i>-424,25</i> <i>-778,76</i> <i>702,70</i> <i>1 106,12</i> <i>-999,26</i> <i>-73,90</i> <i>806,35</i> <i>8,72</i> <i>4 339,23</i> <i>-402,36</i> <i>-11 581,10</i> <i>205,87</i> <i>-3 395,94</i> <i>-1 271,31</i> <i>-1 625,73</i> <i>370,81</i> <i>-671,65</i>	-23,82 <i>-33,88</i> <i>-79,50</i> <i>-74,30</i> <i>-100,00</i> <i>1,42</i> <i>12,13</i> <i>-8,55</i> <i>-100,00</i> <i>211,76</i> <i>187,50</i> <i>-100,00</i> <i>-22,33</i> <i>8,72</i> <i>84,76</i> <i>-100,00</i> <i>-93,38</i> <i>1,75</i> <i>-70,97</i> <i>-84,26</i> <i>-35,62</i> <i>82,34</i> <i>-8,90</i>
VALEUR AJOUTÉE	294 684,29		281 979,16		12 705,13	4,51
- Impôts, taxes et versements assimilés <i>63110000 TAXE SUR SALAIRES</i> <i>63330000 PARTIC FORMAT PROF CONTIN</i>	5 818,17 <i>4 273,00</i> <i>1 545,17</i>		3 696,00 <i>1 782,00</i> <i>1 914,00</i>		2 122,17 <i>2 491,00</i> <i>-368,83</i>	57,42 <i>139,79</i> <i>-19,27</i>
- Charges de personnel <i>64110000 SALAIRES, APPOINTEMENTS</i> <i>64120000 CONGES PAYES</i> <i>64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS</i> <i>64140000 INDEMNITES-AVANTAGES DIV</i> <i>64510000 COTISATIONS A L'URSSAF</i> <i>64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLE</i> <i>64530000 COT CAISSES RETRAITES ET P</i> <i>64531000 COT RET CADRES</i> <i>64580000 COT AUTRES ORGANISM SOCI</i> <i>64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHAR</i>	351 295,98 <i>224 362,03</i> <i>-1 145,85</i> <i>3 030,20</i> <i>37 371,63</i> <i>69 118,98</i> <i>8 041,15</i> <i>3 625,77</i> <i>8 394,85</i> <i>-2 355,98</i> <i>853,20</i>		354 763,57 <i>241 676,42</i> <i>10 058,69</i> <i>4 106,12</i> <i>76 901,99</i> <i>8 313,41</i> <i>4 414,65</i> <i>3 498,20</i> <i>5 035,69</i> <i>758,40</i>		-3 467,59 <i>-17 314,39</i> <i>-11 204,54</i> <i>-1 075,92</i> <i>37 371,63</i> <i>-7 783,01</i> <i>-272,26</i> <i>-788,88</i> <i>4 896,65</i> <i>-7 391,67</i> <i>94,80</i>	-0,98 <i>-7,16</i> <i>-111,39</i> <i>-26,20</i> <i>-10,12</i> <i>-3,27</i> <i>-17,87</i> <i>139,98</i> <i>-146,79</i> <i>12,50</i>
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.	-62 429,86		-76 480,41		14 050,55	18,37

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	en %	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
+ Produits de gestion courante	19 954,44		18 364,37		1 590,07	8,66
75800000 PROD DIV DE GESTION COUR	1,74		8 010,91		-8 009,17	-99,98
79100000 REMB CPAM ET HUMANIS	17 796,68		10 353,46		7 443,22	71,89
79110000 REMB FRAIS PARTENAIRES	2 156,02				2 156,02	
- Charges de gestion courante	15,01		203,90		-188,89	-92,64
65800000 CHARG DIV. DE GEST COURA	15,01		203,90		-188,89	-92,64
- Charges exceptionnelles			60,00		-60,00	-100,00
67120000 PENALITES AMEND FISC & PE			60,00		-60,00	-100,00
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-42 490,43		-58 379,94		15 889,51	27,22
+ Produits financiers	72,25		182,65		-110,40	-60,44
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIER	72,25		182,65		-110,40	-60,44
- Charges financières	1 630,20		951,91		678,29	71,26
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS/DE	1 623,52		868,24		755,28	86,99
66160000 INTERETS BANCAIRES	6,68		83,67		-76,99	-92,02
COÛT DE FINANCEMENT	-1 557,95		-769,26		-788,69	-102,5
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-44 048,38		-59 149,20		15 100,82	25,53
- Dotations aux amortissements	41 565,35		8 347,22		33 218,13	397,95
68112000 IMMOBILISATIONS CORPOREL	41 565,35		8 347,22		33 218,13	397,95
+ Subventions d'équipem. virée au résultat	18 800,92				18 800,92	
77700000 Q-PART SUBV INVEST VIR RES	18 800,92				18 800,92	
RÉSULTAT NET	-66 812,81		-67 496,42		683,61	1,01