



KPMG Entreprises
Midi Pyrénées
Z.A. d'Albi Fonlabour
18 rue Nicolas Copernic
81000 Albi
France

Téléphone : +33 (0)5 63 48 75 10
Télécopie : +33 (0)5 63 49 72 67
Site internet : www.kpmg.fr

**Conseil d'Architecture d'Urbanisme et
de l'Environnement du Tarn
Association**

**Rapport du commissaire aux
comptes sur les comptes
annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2011
Conseil d'Architecture d'Urbanisme et de l'Environnement du
Tarn Association
188 Rue de Jarlard - 81000 ALBI
Ce rapport contient 24 pages
Référence : PC/CG



KPMG Entreprises
Midi Pyrénées
Z.A. d'Albi Fonlabour
18 rue Nicolas Copernic
81000 Albi
France

Téléphone : +33 (0)5 63 48 75 10
Télécopie : +33 (0)5 63 49 72 67
Site internet : www.kpmg.fr

Conseil d'Architecture d'Urbanisme et de l'Environnement du Tarn Association

Siège social : 188 Rue de Jarlard - 81000 ALBI

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Conseil d'Architecture d'Urbanisme et de l'Environnement du Tarn, tels qu'ils sont joints au présent rapport;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne les subventions et le produit de la collecte de la taxe départementale CAUE.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Albi, le 18 juin 2012

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Patrice Corneille
Associé



Bilan Actif

	Exercice du	Exercice du	Variation N / N-1	
	01/01/11 au 31/12/11	01/01/10 au 31/12/10	en valeur	en %
	Valeur nette	Valeur nette		
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires		2 939.60	-2 939.60	-100.00
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	873.29	1 623.29	-750.00	-46.20
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels, ...				
Autres immobilisations corporelles	36 341.01	20 337.26	16 003.75	78.69
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	37 214.30	24 900.15	12 314.15	49.45
Comptes de liaisons				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres appros				
En cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres	234 347.62	194 630.30	39 717.32	20.41
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	634 150.54	438 471.36	195 679.18	44.63
Charges constatées d'avance	2 867.71	288.51	2 579.20	893.97
TOTAL (III)	871 365.87	633 390.17	237 975.70	37.57
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)	908 580.17	658 290.32	250 289.85	38.02

KPMG S.A.
Bureau d'Albi
18 rue Copernic
Z.A. de Fonlabour
81000 ALBI
775726417 R.C.S. Nanterre



Bilan Passif

	Exercice du 01/01/11 au 31/12/11	Exercice du 01/01/10 au 31/12/10	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	461 610.87	411 123.87	50 487.00	12.28
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	214 970.88	50 487.00	164 483.88	325.79
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.	10 409.58	3 530.93	6 878.65	194.81
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAL (I)	686 991.33	465 141.80	221 849.53	47.70
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	17 581.00	17 581.00		
Provisions pour charges		306.12	-306.12	-100.00
TOTAL (III)	17 581.00	17 887.12	-306.12	-1.71
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		1 625.20	-1 625.20	-100.00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 281.06		3 281.06	
Dettes fiscales et sociales	128 810.77	106 206.95	22 603.82	21.28
Redevables créditeurs				
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		7 161.41	-7 161.41	-100.00
Autres dettes	17 167.01	18 022.84	-855.83	-4.75
Instrument de trésorerie				
Produits constatés d'avance	54 749.00	42 245.00	12 504.00	29.60
TOTAL (V)	204 007.84	175 261.40	28 746.44	16.40
Ecart de conversion passif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	908 580.17	658 290.32	250 289.85	38.02

KPMG S.A.
Bureau d'Albi
18 rue Copernic
Z.A. de Fontlabour
81000 ALBI
775726417 R.C.S. Nanterre



Compte de Résultat

		Du 01/01/11 au 31/12/11	Du 01/01/10 au 31/12/10	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	764 376.44	563 334.00	201 042.44	35.69
	Reprises sur amortissements, provisions, transfert de charges	58 398.43	43 303.69	15 094.74	34.86
	Cotisations	51 832.00	51 255.05	576.95	1.13
	Autres produits	155 559.50	145 899.00	9 660.50	6.62
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		1 030 166.37	803 791.74	226 374.63	28.16
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation des stocks de marchandises				
	Achats stockés d'approvisionnements				
	Variation des stocks d'approvisionnements				
	Autres charges externes	166 786.16	150 896.80	15 889.36	10.53
	Impôts, taxes et versements assimilés	40 527.63	43 744.09	-3 216.46	-7.35
	Rémunérations du personnel	407 618.12	388 357.59	19 260.53	4.96
	Charges sociales	199 571.15	160 576.07	38 995.08	24.28
	Dotations aux amortissements	16 171.19	9 727.14	6 444.05	66.25
	Dotations aux amortissements et dépréciations				
	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			-45.36	-100.00	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)		830 674.25	753 347.05	77 327.20	10.26
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)		199 492.12	50 444.69	149 047.43	295.47
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	6 171.57	637.50	5 534.07	868.09
	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)		6 171.57	637.50	5 534.07	868.09
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
	Intérêts et charges assimilées	46.96	289.01	-242.05	-83.75
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		46.96	289.01	-242.05	-83.75
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)		6 124.61	348.49	5 776.12	



Compte de Résultat

		Du 01/01/11 au 31/12/11	Du 01/01/10 au 31/12/10	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 378.60		8 378.60	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 710.43		1 710.43	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	306.12	985.00	-678.88	-68.92
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		10 395.15	985.00	9 410.15	955.35
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		0.06	-0.06	-100.00
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		306.12	-306.12	-100.00
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)			306.18	-306.18	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)		10 395.15	678.82	9 716.33	
Participation des salariés aux résultats (IX)					
Impôts sur les bénéfices (X)		1 041.00	985.00	56.00	5.69
SOLDE INTERMÉDIAIRE^{(I+III+V+VII) - (II+IV+VI+VIII+IX+X)}		214 970.88	50 487.00	164 483.88	325.79
+ 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		1 046 733.09	805 414.24	241 318.85	29.96
TOTAL DES CHARGES		831 762.21	754 927.24	76 834.97	10.18
EXCÉDENT OU DÉFICIT		214 970.88	50 487.00	164 483.88	325.79
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		214 970.88	50 487.00	164 483.88	325.79

775776417 R.C.S. Nanterre

KPMG S.A.
Bureau d'Albi
18 rue Copernic
Z.A. de Fonlabour
81000 ALBI



Annexe Comptable Sommaire

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat Exercice comptable du 01/01/11 au 31/12/11	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ETAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ETAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
ACTIF CIRCULANT - ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	O		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS ET SUBVENTIONS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
<i>Engagements donnés</i>			
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements réciproques</i>			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
LES EFFECTIFS	O		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES		NS	
COMMENTAIRE	O		

KPMG S.A.
Bureau d'Albi
18 rue Copernic
Z.A. de Fontlabour
81000 ALBI
775726417 R.C.S. Nanterre



Annexe des comptes annuels

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Le montant des contributions volontaires :

La nature et le montant des contributions volontaires en nature accordées par le Conseil Général au titre de l'exercice 2011 concernent la mise à disposition des locaux pour 44 958 € et la mise à disposition d'un agent d'entretien pour 9 072 €. Elles sont inscrites en charges et en produits.

Les comptes annuels au 31/12/2011 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général 1999, règlement CRC 1999-03 et des règlements CRC 2002-10 et 2004-06. L'application des règlements CRC 2002-10 et 2004-06 entraîne des changements de méthodes induits par une modification de la réglementation.

Pour l'application de ces règlements, l'entreprise 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 :

- 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,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Méthode de décomposition des immobilisations :

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

KPMG S.A.
Bureau d'Albi
18 rue Copernic
Z.A. de Fonlabour
81000 ALBI
775726417 R.C.S. Nanterre



Annexe des comptes annuels

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

KPMG S.A.
Bureau d'Albi
18 rue Copernic
Z.A. de Fonlabour
81000 ALBI
775726417 R.C.S. Nanterre



Tableau des immobilisations

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute 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	7 714	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. généré., agencés & aménagés const.		9 274	
		Instal. généré., agencés & aménagés divers		58 194	21 774
Matériel de transport			80 751	6 711	
Autres immos corporelles					
Matériel de bureau & info., mobilier					
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
			TOTAL III	148 220	28 485
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)			155 934		28 485

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluat° légale Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'étab., de recherche & de dével.		TOTAL I			
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL II	KPMG S.A.	7 714	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst.tech., mat. outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. cons				
		Ins. gal. agen. amé. div.			9 274	
Matériel de transport				62 011		
Autres immos corporelles						
Mat.bureau, info., mob.				87 462		
Emballages récup. div.						
Immos corporelles en cours						
Avances et acomptes						
			TOTAL III	17 957	158 748	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
			TOTAL IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				17 957	166 462	



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	3 151	3 690			6 841
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.	6 385	927		7 312	
	Matériel de transport	57 083	3 486	17 957	42 612	
	Mat. bureau et informatique, mob.	64 415	8 068		72 483	
	Emballages récupérables divers					
TOTAL		127 882	12 482	17 957		122 407
TOTAL GENERAL		131 033	16 171	17 957		129 248

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immobilisations amortissables	Différentiel de durée	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais d'établissements								
TOTAL								
Immob. incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
	Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport							
	Mat. bureau mobilier							
	Emballages récup. divers							
TOTAL								
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 à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

Etat des amortissements

--	--	--	--	--	--

KPMG S.A.
Bureau d'Albi
18 rue Copernic
Z.A. de Fontabour
81000 ALBI
775726417 R.C.S. Nanterre

Provisions inscrites au bilan

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nous avons maintenu la provision pour le litige salarial né en 2008 et toujours en instance devant la Cour d'Appel pour un montant de 17 581 €.

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Pr.pr recons.gisements miniers petro.				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pr.fisc.pr impl.étranger avant 92				
	Pr.fisc.pr impl.étranger apr.010192				
	Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	17 581			17 581
	Pr.pr garanties données aux clients				
	Pr.pr pertes/marchés a terme				
	Provisions pour amendes & pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Pr.pr pensions & obligat. similaires				
	Provisions pour impôts	306		306	
	Pr.pr renouvellement des immob.				
	Provisions pour grosses réparations				
	Pr.pr ch.soc.& fisc./congés à payer				
Autres pr. pour risques & charges					
TOTAL II		17 887		306	17 581
Provisions pour dépréciation	/immos				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en equiv.				
	- titres de participation				
- autres immos financ.					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I + II + III)		17 887		306	17 581
Dont dotations & reprises				306	
Titres mis en équivalence: montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					



Actif circulant

ÉTAT DES CRÉANCES

CADRE A		ÉTAT 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 Divers			
	Groupe et associés (2) Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			234 348	234 348	
Charges constatées d'avance			2 868	2 868		
TOTAUX			237 215	237 215		
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)					

KPMG S.A.
Bureau d'Albi
18 rue Copernic
Z.A. de Fonlabour
81000 ALBI
775726417 R.C.S. Nanterre



Comptes de régularisation - actif

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 867.71
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	2 867.71
48600000	2 867.71

KPMG S.A.
Bureau d'Albi
18 rue Copernic
Z.A. de Fontlabour
81000 ALBI
775726417 R.C.S. Nanterre



Comptes de régularisation - actif

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

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 A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	223 715.42
TOTAL	223 715.42

KPMG S.A.
 Bureau d'Albi
 18 rue Copernic
 Z.A. de Fonlabour
 81000 ALBI
 775726417 R.C.S. Nanterre



Tableau de variation des fonds associatifs

	Solde Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Solde Fin d'exercice
RESERVES	411 123.87	50 487.00		461 610.87
RESULTAT	50 487.00		50 487.00	

KPMG S.A.
Bureau d'Albi
18 rue Copernic
Z.A. de Fontalour
81000 ALBI
775726417 R.C.S. Nanterre



État des échéances des dettes

ÉTAT DES DETTES À LA CLOTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	Montant net
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'orig.				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		3 281	3 281		
Personnel & comptes rattachés		34 450	34 450		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		87 938	87 938		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfiques	1 041	1 041		
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	5 382	5 382		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		17 167	17 167		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		54 749	54 749		
TOTAUX		204 008	204 008		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Montant divers emprunts, dettes/associés				

KPMG S.A.
 Bureau d'Albi
 18 rue Copernic
 Z.A. de Fonlabour
 81000 ALBI
 775726417 R.C.S. Nanterre



Comptes de régularisation - passif

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

La Taxe Départementale CAUE doit faire l'objet d'un reversement de 42 245 € au titre de 2010 comptabilisés en produits reçus d'avance. (le remboursement a eu lieu en janvier 2012) et de 12 504 € au titre de 2011..

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	54 749.00
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	54 749.00
48700000 PROD.CONSTATES D'AVANCE	54 749.00

KPMG S.A.
 Bureau d'Albi
 18 rue Copernic
 Z.A. de Fontlabour
 81000 ALBI
 /75726417 R.C.S. Nanterre



Comptes de régularisation - passif

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

CHARGES À PAYER

Les factures restant dûes ou à recevoir au titre de 2011, sont comptabilisées en 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	
Dettes fiscales et sociales	77 333.31
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	17 167.01
TOTAL DES CHARGES À PAYER	94 500.32

KPMG S.A.
 Bureau d'Albi
 18 rue Copernic
 Z.A. de Fontalbour
 81000 ALBI
 775726417 R.C.S. Nanterre



Engagements

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - articles 24-9° et 24-16°)

Au 31/12/2011, le nombre d'heures de formation ouvertes par le DIF s'élevait pour l'ensemble du personnel présent, à 1 235.00 heures.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 24 687.00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3.50	
Table de mortalité		TH-TF
Départ volontaire à	62.00	

KPMG S.A.
 Bureau d'Albi
 18 rue Copernic
 Z.A. de Fonlabour
 81000 ALBI
 775726417 R.C.S. Nanterre



Les effectifs

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES	MONTANTS
Organes d'administration Organes de direction Organes de surveillance	62 511.00

LES EFFECTIFS

	31/12/2011	31/12/2010
Ingénieurs et cadres	9.00	7.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	3.00	5.00
Ouvriers		

KPMG S.A.
 Bureau d'Albi
 18 rue Copernic
 Z.A. de Fontlabour
 81000 ALBI
 775726417 R.C.S. Nanterre



COMMENTAIRES

La Taxe Départementale CAUE, ainsi que les adhésions, sont comptabilisée 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 indemnités fin de carrière sont couvertes par un contrat d'assurances souscrit en décembre 2011. Le montant du "passif social" au 04/11/2011 était évalué à 24 687 € et doit faire l'objet d'un rachat. Cet engagement est comptabilisé en " autres charges de personnel ".

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 62 511 € au cours de l'exercice 2011.

KPMG S.A.
Bureau d'Albi
18 rue Copernic
Z.A. de Fonlabour
81000 ALBI
775726417 R.C.S. Nanterre