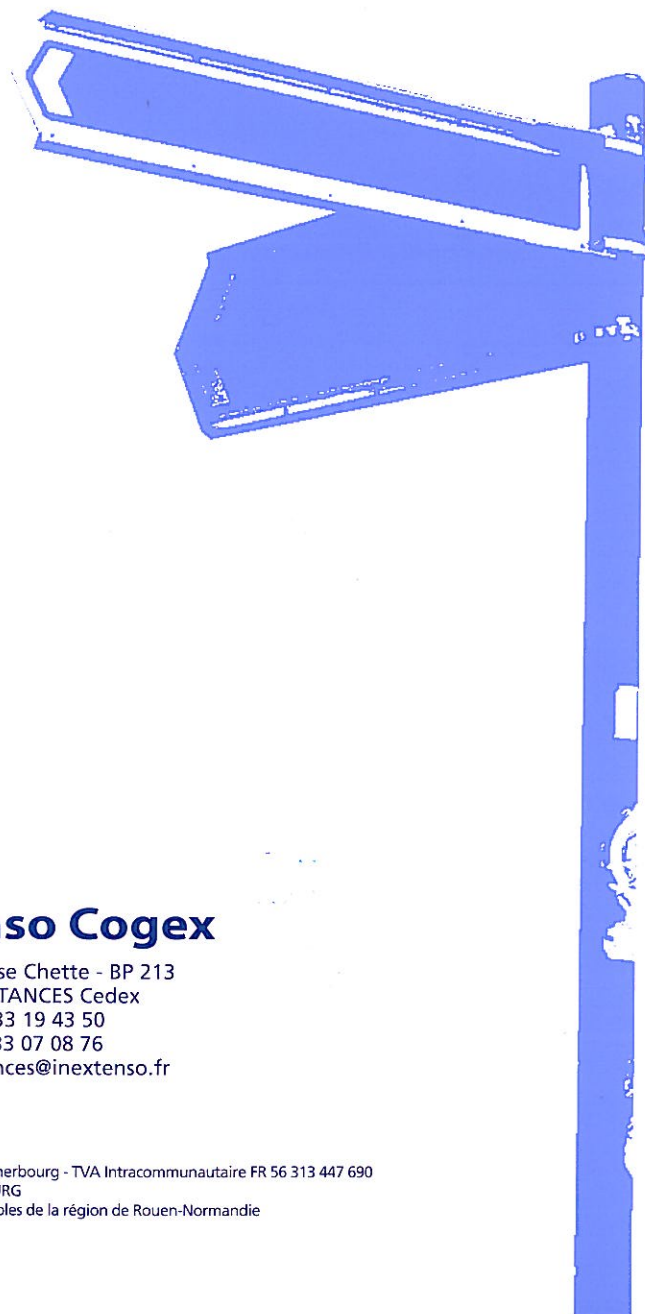


ASS. CAUE DE LA MANCHE

Comptes Annuels

Bilan au 31 décembre 2011



In Extenso Cogex

9, rue de l'Ecluse Chette - BP 213
50202 COUTANCES Cedex
Tél. 02 33 19 43 50
Fax 02 33 07 08 76
E-Mail : coutances@inextenso.fr

Compte rendu de l'Expert Comptable

Le présent compte rendu résulte de la mission contractuelle qui nous a été confiée par l'Association CAUE DE LA MANCHE.

Cette mission consiste en la mise en oeuvre des normes de comportement et des normes de travail spécifiques à la mission de présentation référencées par l'Ordre des Experts-Comptables, à l'exception des normes de rapport.


Les comptes annuels ci-joints couvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011 sont caractérisés par les données suivantes :

Total du bilan	:	1 963 553 Euros
Produits d'exploitation	:	891 867 Euros
Résultat net comptable	:	172 291 Euros

Nous avons réalisé l'ensemble des diligences contractuellement définies à partir des pièces, documents et informations communiqués par l'Association.

A l'issue de nos travaux qui ne constituent pas un audit, nous déclarons que les conventions comptables de base sont appliquées convenablement et que les méthodes comptables retenues par l'Association sont conformes aux usages et à son activité.

Fait à : COUTANCES,
Le : 06/03/2012



G. BOULON-LEFEVRE
Président
Expert-Comptable

BILAN ACTIF

	31/12/2011			31/12/2010
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	28 227	24 071	4 157	7 606
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	22 220		22 220	22 220
Constructions	673 159	271 674	401 485	421 972
Installations techniques, matériel et outillage industriels	85 853	64 542	21 311	32 625
Autres immobilisations corporelles	91 666	64 029	27 637	34 583
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 de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	820		820	796
TOTAL (I)	901 945	424 316	477 629	519 803
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	26 732		26 732	50 424
Autres créances	364 312		364 312	82 064
Valeurs mobilières de placement	2 746		2 746	77 190
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 068 533		1 068 533	1 111 805
Charges constatées d'avance (3)	23 602		23 602	29 115
TOTAL (II)	1 485 924		1 485 924	1 350 598
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	2 387 869	424 316	1 963 553	1 870 401
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2011	31/12/2010
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		1 562 825	1 661 134
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		172 291	- 98 308
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		70 044	75 176
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL (I)		1 805 160	1 638 001
Comptes de liaison (II)			
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			24 500
TOTAL (III)			24 500
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		7 717	26 289
Sur autres ressources			
TOTAL (IV)		7 717	26 289
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		71 191	95 161
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		16 012	17 853
Dettes fiscales et sociales		62 991	62 485
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		483	6 111
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
TOTAL (V)		150 676	181 611
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL (I à VI)		1 963 553	1 870 401
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		104 809	110 967
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		45 867	70 644
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2011	31/12/2010
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		878 105	729 618
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		878 105	729 618
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		1 500	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		5 387	8 672
Collectes			
Cotisations		6 875	7 010
Autres produits			
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	891 867	745 300
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		100 976	108 373
Impôts, taxes et versements assimilés		39 701	44 301
Salaires et traitements		404 999	442 087
Charges sociales		180 911	196 203
Autres charges de personnel		2 759	5 277
Dotations aux amortissements sur immobilisations		53 539	57 043
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		0	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	782 885	853 284
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	108 982	- 107 984
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		24	23
Autres intérêts et produits assimilés (4)		20 265	7 836
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		136	14 702
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	20 424	22 561
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		3 325	4 283
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	3 325	4 283
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	17 099	18 278
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	126 081	- 89 706

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2011	31/12/2010
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		293	
Sur opérations en capital		7 995	6 672
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		24 500	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	32 788	6 672
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			1 967
Sur opérations en capital		2 341	8 553
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	2 341	10 520
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	30 447	- 3 848
Impôts sur les bénéfices	(IX)	2 810	
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	945 080	774 533
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	791 361	868 086
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		153 719	- 93 554
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		24 587	18 907
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		6 015	23 662
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		172 291	- 98 308
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		- 12 580	- 3 795
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			822
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2011 dont le total du bilan avant répartition est de 1 870 401,00 Euros , présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 172 290,66 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 05 mars 2012.

Conventions comptables.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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

- 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.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont inclus pas dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue.

- Constructions	10 à 25 ans
- Agencements et aménagements des constructions	5 à 10 ans
- Matériel et outillage	3 à 5 ans
- Mobilier de bureau	5 à 10 ans
- Matériel informatique	4 à 5 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Droits individuels à la formation

Les droits acquis par les salariés au titre du droit individuel à la formation sont évalués à 1 229 heures au 31 décembre 2011.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2011) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'association (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel)
- données spécifiques à l'association (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales)
- taux d'actualisation retenu à 2,25 %

Les montants ne sont pas couverts par une assurance spécifique.

Autres informations

Une provision pour risques et charges de 24 500 € constatée en 2008 pour un litige prud'hommal a été reprise sur l'exercice suite au jugement favorable prononcé en appel.

ENGAGEMENTS FINANCIERS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	12 704
Autres engagements donnés :	
Intérêts des emprunts	4 418
Total (1)	17 122

<i>(1) Dont concernant :</i>	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées :	
<i>Dont engagements assortis de sûretés réelles</i>	

Engagements reçus	Montant
Cautions reçues	75 062
Total (2)	75 062

<i>(2) Dont concernant :</i>	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
<i>Dont engagements assortis de sûretés réelles</i>	

Engagements réciproques	Montant
Total	

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Actions		26 289	24 587	6 015	7 717
Total		26 289	24 587	6 015	7 717

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

IMMOBILISATIONS

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	27 528		700
Immobilisations corporelles				
Terrains		22 220		
Constructions sur sol propre		629 343		376
Constructions sur sol d'autrui				9 219
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		36 570		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		85 853		
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		95 195		3 387
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	869 181		12 983
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		796		24
	Total IV	796		24
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		897 505		13 706

Cadre B		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
		Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	(I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)			28 227	
Immobilisations corporelles					
Terrains				22 220	
Constructions sur sol propre			2 349	627 370	
Constructions sur sol d'autrui				45 789	
Installations générales, agencements, aménag. constructions				85 853	
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier			6 917	91 666	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	Total III		9 265	872 898	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés				820	
Prêts et autres immobilisations financières					
	Total IV			820	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			9 265	901 945	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	19 922	4 149		24 071
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	222 975	24 600	8	247 568
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions	20 965	3 142		24 107
Installations techniques, matériel et outillage industriels	53 228	11 315		64 542
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	60 612	10 333	6 917	64 029
Emballages récupérables et divers				
Total III	357 780	49 390	6 925	400 245
TOTAL GENERAL (I + II + III)	377 702	53 539	6 925	424 316

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établisse. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	Montant net début d'ex.	Augmen-tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.		Montant à la fin de l'ex.
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
Total I					
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges	24 500		- 24 500	24 500	
Total II	24 500		- 24 500	24 500	
Dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres dépréciations					
Total III					
TOTAL GENERAL (I + II + III)	24 500		- 24 500	24 500	
<i>- d'exploitation</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>- exceptionnelles</i>					24 500
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>					

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1)			
	Autres immobilisations financières	820	820	
De l'actif circulant				
	Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers, adhérents	26 732	26 732	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 442	1 442	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, associations affiliées			
	Débiteurs divers	362 870	362 870	
	Charges constatées d'avance	23 602	23 602	
	Total	415 466	415 466	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un an maximum à l'origine	547	547		
	- à plus d'un an à l'origine	70 644	24 777	45 867	
	Emprunts et dettes financières diverses (1)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	16 012	16 012		
	Personnel et comptes rattachés	14 678	14 678		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 574	42 574		
	Impôts sur les bénéfices	1 635	1 635		
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	4 104	4 104		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	483	483		
	Confédération, fédération, union, associations affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	Total	150 676	104 809	45 867	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

23 786

PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2011	31/12/2010
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	364 312	82 064
Cotisations adhérents	90	90
T.D. CAUE	362 780	80 114
Autres créances		371
Organismes sociaux	1 442	1 489
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	25 795	7 836
Total	390 107	89 900

CHARGES A PAYER

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2011	31/12/2010
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	547	731
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 321	5 896
Dettes fiscales et sociales	25 096	30 473
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	35 964	37 100

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2011	31/12/2010
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		

Charges constatées d'avance	31/12/2011	31/12/2010
Charges d'exploitation	23 602	29 115
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	23 602	29 115

VENTILATION DES RESSOURCES D'EXPLOITATION

NATURE	Montant
Taxe Départementale CAUE	863 780
Participations Communes & Collectivités	1 295,00
Participations Organismes divers	13 030,00
Subventions d'exploitation	1 500,00
TOTAL	879 605,35

Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

	Rémunérations	Avantages en nature
Dirigeants bénévoles Néant		
Dirigeants salariés Direction	55 176	



KPMG AUDIT NORMANDIE
5 avenue de Dubna
14209 Hérouville-Saint-Clair Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 14 37 55 00
Télécopie : +33 (0)2 14 37 57 64
Site internet : www.kpmg.fr

Association CAUE de la Manche

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

- la vérification de la sincérité des comptes annuels de l'association CAUE de la Manche, tel qu'il résulte de ce 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 est votre responsabilité, en tant qu'associés, de nous fournir, sur la base de votre vote, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

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 une assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Nous sommes tenus de vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments susceptibles de constituer des incertitudes et informations figurant dans les comptes annuels. Nous avons également apprécié les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments de nos vérifications 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, de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de l'exercice.

Exercice clos le 31 décembre 2011
Association CAUE de la Manche
2 place du Général de Gaulle
50000 SAINT-LO
Ce rapport contient 20 pages
Référence : YB-12-11-01



KPMG AUDIT NORMANDIE
5 avenue de Dubna
14209 Hérouville-Saint-Clair Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 14 37 55 00
Télécopie : +33 (0)2 14 37 57 64
Site internet : www.kpmg.fr

Association CAUE de la Manche

Siège social : 2 place du Général de Gaulle
50000 SAINT-LO

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 CAUE de la Manche, 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 portons à votre connaissance l'élément suivant.

La note « Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation des valeurs mobilières de placement.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

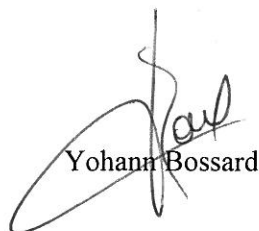
3 Vérifications et informations spécifiques

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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Hérouville-Saint-Clair, le 3 mai 2012

KPMG Audit Normandie



Yohann Bossard

BILAN ACTIF

	31/12/2011			31/12/2010
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	28 227	24 071	4 157	7 606
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	22 220		22 220	22 220
Constructions	673 159	271 674	401 485	421 972
Installations techniques, matériel et outillage industriels	85 853	64 542	21 311	32 625
Autres immobilisations corporelles	91 666	64 029	27 637	34 583
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 de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	820		820	796
TOTAL (I)	901 945	424 316	477 629	519 803
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	26 732		26 732	50 424
Autres créances	364 312		364 312	82 064
Valeurs mobilières de placement	2 746		2 746	77 190
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 068 533		1 068 533	1 111 805
Charges constatées d'avance (3)	23 602		23 602	29 115
TOTAL (II)	1 485 924		1 485 924	1 350 598
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	2 387 869	424 316	1 963 553	1 870 401
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2011	31/12/2010
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		1 562 825	1 661 134
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		172 291	- 98 308
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		70 044	75 176
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	1 805 160	1 638 001
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			24 500
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		24 500
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		7 717	26 289
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	7 717	26 289
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		71 191	95 161
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		16 012	17 853
Dettes fiscales et sociales		62 991	62 485
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		483	6 111
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
TOTAL	(V)	150 676	181 611
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	1 963 553	1 870 401
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		104 809	110 967
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		45 867	70 644
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2011	31/12/2010
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	878 105	729 618
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	878 105	729 618
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 500	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	5 387	8 672
Collectes		
Cotisations	6 875	7 010
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	891 867	745 300
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	100 976	108 373
Impôts, taxes et versements assimilés	39 701	44 301
Salaires et traitements	404 999	442 087
Charges sociales	180 911	196 203
Autres charges de personnel	2 759	5 277
Dotations aux amortissements sur immobilisations	53 539	57 043
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	0	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	782 885	853 284
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	108 982	- 107 984
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré		
Déficit supporté ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)	24	23
Autres intérêts et produits assimilés (4)	20 265	7 836
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	136	14 702
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	20 424	22 561
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)	3 325	4 283
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	3 325	4 283
2 - RESULTAT FINANCIER	17 099	18 278
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	126 081	- 89 706

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2011	31/12/2010
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		293	
Sur opérations en capital		7 995	6 672
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		24 500	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	32 788	6 672
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		2 341	1 967
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			8 553
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	2 341	10 520
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	30 447	- 3 848
Impôts sur les bénéfices	(IX)	2 810	
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	945 080	774 533
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	791 361	868 086
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		153 719	- 93 554
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		24 587	18 907
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		6 015	23 662
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		172 291	- 98 308
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		- 12 580	- 3 795
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			822
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2011 dont le total du bilan avant répartition est de 1 963 553 Euros , présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 172 290,66 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 05 mars 2012.

Conventions comptables.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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

- 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.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont inclus pas dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue.

- Constructions	10 à 25 ans
- Agencements et aménagements des constructions	5 à 10 ans
- Matériel et outillage	3 à 5 ans
- Mobilier de bureau	5 à 10 ans
- Matériel informatique	4 à 5 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Droits individuels à la formation

Les droits acquis par les salariés au titre du droit individuel à la formation sont évalués à 1 229 heures au 31 décembre 2011.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2011) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'association (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel)
- données spécifiques à l'association (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales)
- taux d'actualisation retenu à 2,25 %

Les montants ne sont pas couverts par une assurance spécifique.

Autres informations

Une provision pour risques et charges de 24 500 € constatée en 2008 pour un litige prud'hommal a été reprise sur l'exercice suite au jugement favorable prononcé en appel.

ENGAGEMENTS FINANCIERS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	12 704
Autres engagements donnés :	
Intérêts des emprunts	4 418
Total (1)	17 122

<i>(1) Dont concernant :</i> - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	
--	--

Engagements reçus	Montant
Caution reçue	75 062
Total (2)	75 062

<i>(2) Dont concernant :</i> - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	
--	--

Engagements réciproques	Montant
Total	

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Actions		26 289	24 587	6 015	7 717
Total		26 289	24 587	6 015	7 717

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

IMMOBILISATIONS

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement et de développement			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			700
	Total I			
	Total II	27 528		
Immobilisations corporelles				
	Terrains	22 220		
	Constructions sur sol propre	629 343		376
	Constructions sur sol d'autrui			
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	36 570		9 219
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	85 853		
	Installations générales, agencements et aménagements divers			
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	95 195		3 387
	Emballages récupérables et divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	Total III	869 181		12 983
Immobilisations financières				
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	796		24
	Total IV	796		24
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		897 505		13 706

Cadre B		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
		Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement et de développement (I)				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			28 227	
Immobilisations corporelles					
	Terrains			22 220	
	Constructions sur sol propre		2 349	627 370	
	Constructions sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements, aménag. constructions			45 789	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			85 853	
	Installations générales, agencements et aménagements divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		6 917	91 666	
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total III		9 265	872 898	
Immobilisations financières					
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés			820	
	Prêts et autres immobilisations financières				
	Total IV			820	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			9 265	901 945	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	19 922	4 149		24 071
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre		222 975	24 600	8	247 568
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions		20 965	3 142		24 107
Installations techniques, matériel et outillage industriels		53 228	11 315		64 542
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		60 612	10 333	6 917	64 029
Emballages récupérables et divers					
	Total III	357 780	49 390	6 925	400 245
TOTAL GENERAL (I + II + III)		377 702	53 539	6 925	424 316

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établiss.							
Aut. immo. incorp.							
	Total I						
	Total II						
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
	Total III						
Frais acq. titres part.	Total IV						
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net début d'ex.	Augmen-tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.		Montant à la fin de l'ex.
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
Total I					
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges	24 500		- 24 500	24 500	
Total II	24 500		- 24 500	24 500	
Dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres dépréciations					
Total III					
TOTAL GENERAL (I + II + III)	24 500		- 24 500	24 500	
- d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières					
- exceptionnelles					24 500
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-I-5 du CGI)					

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1)				
Autres immobilisations financières				
		820	820	
De l'actif circulant				
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux				
Autres créances clients, usagers, adhérents				
		26 732	26 732	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
		1 442	1 442	
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers				
		362 870	362 870	
Charges constatées d'avance				
		23 602	23 602	
	Total	415 466	415 466	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
	- à un an maximum à l'origine	547	547		
	- à plus d'un an à l'origine	70 644	24 777	45 867	
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
		16 012	16 012		
Personnel et comptes rattachés					
		14 678	14 678		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
		42 574	42 574		
Impôts sur les bénéfices					
		1 635	1 635		
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
		4 104	4 104		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
		483	483		
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	Total	150 676	104 809	45 867	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

23 786

PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2011	31/12/2010
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	364 312	82 064
Cotisations adhérents	90	90
T.D. CAUE	362 780	80 114
Autres créances		371
Organismes sociaux	1 442	1 489
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	25 795	7 836
Total	390 107	89 900

CHARGES A PAYER

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2011	31/12/2010
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	547	731
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 321	5 896
Dettes fiscales et sociales	25 096	30 473
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	35 964	37 100

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2011	31/12/2010
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		

Charges constatées d'avance	31/12/2011	31/12/2010
Charges d'exploitation	23 602	29 115
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	23 602	29 115

VENTILATION DES RESSOURCES D'EXPLOITATION

NATURE	Montant
Taxe Départementale CAUE	863 780
Participations Communes & Collectivités	1 295,00
Participations Organismes divers	13 030,00
Subventions d'exploitation	1 500,00
TOTAL	879 605,35

Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

	Rémunérations	Avantages en nature
Dirigeants bénévoles		
Néant		
Dirigeants salariés		
Direction	55 176	