

Rapport financier pour l'année 2023

- Le bilan
- Le compte de résultat

Le bilan

À l'actif

- L'actif immobilisé s'élève à 745 euros , à comparer avec 1 112 euros de l'exercice précédent, soit une baisse de 367 euros.
- L'actif circulant s'élève à 195 180 euros représentatif essentiellement de la trésorerie, contre 208 161 euros à la fin de l'exercice précédent, soit une baisse de 12 981 euros (- 6,65 %).

Au passif

- Au passif, les capitaux propres s'élèvent à 92 432 euros contre 92 159 euros à la fin de l'exercice précédent, soit une hausse de 273 euros correspondant au résultat bénéficiaire de l'exercice.
- Les dettes à la fin de l'exercice s'élèvent à 77 493 euros, il s'agit uniquement de dettes à court terme. Le CAUE n'a aucune charge d'emprunt.

Le compte de résultat

Les produits

PRODUITS		R-2022	BP-2023	R-2023
Produits d'exploitation		460 676 €	446 000 €	464 894 €
75	Autres produits gestion courante	455 110 €	438 000 €	443 316 €
	Contribution globale CD79	390 000 €	390 000 €	390 000 €
756	Adhésions	30 160 €	26 000 €	37 140 €
758	Conventionnements	23 950 €	17 000 €	11 175 €
	Mémoires financiers	5 000 €	5 000 €	5 000 €
	Mécénat	6 000 €	0 €	0 €
74	Subventions exploitation	720 €	0 €	0 €
74	Autres subventions	720 €	0 €	0 €
70	Ventes produits finis	1 239 €	6 000 €	2 604 €
706	Inscriptions formations	1 239 €	6 000 €	2 604 €
	Formations FNCAUE	0 €	0 €	0 €
	Locations formation	0 €	0 €	0 €
	Repas formations	0 €	0 €	0 €
79	Transfert de charges	3 607 €	2 000 €	18 974 €
	Indemnités / Remboursements	1 827 €	0 €	4 349 €
	Remboursements Uniformation	1 536 €	2 000 €	14 639 €
	Rembours. ASP / rétrocessions frais	243 €	0 €	257 €
Produits exceptionnels		1 476 €	0 €	396 €
77	Produits exceptionnels	1 476 €	0 €	396 €
Produits financiers		335 €	300 €	509 €
76	Revenus valeurs mobilières	335 €	300 €	509 €
Total des produits 1		462 487 €	446 300 €	465 798 €
78	Prélèvements sur réserves	-1 078 €	0 €	- 273 €
Total des produits 2		461 409 €	446 300 €	465 525 €

Points principaux produits d'exploitation

- Stabilité contribution Département
- Hausse produit des adhésions
- Baisse produit des conventions (glissement vers 2024).
- Transfert de charges importants (remboursement frais formation longue d'une salariée)

Au total, les produits 2023 s'élèvent à 465 798 € contre 462 487 € en 2022, soit une hausse de 3 311 €. Pour mémoire, il avait été inscrit 446 300 € au budget prévisionnel 2023.

Le compte de résultat

Les charges

CHARGES		R-2022	BP-2023	R-2023
Charges d'exploitation		461 090 €	446 300 €	465 240 €
60	Achats	17 039 €	15 000 €	16 985 €
61-62	Service extérieurs	44 649 €	44 000 €	48 646 €
63	Impôts / Taxes	10 026 €	11 000 €	11 721 €
64	Salaires/ Traitements / Charges	387 824 €	375 000 €	385 598 €
	Salaires/charges/précarité/licenciement	373 495 €	370 000 €	385 736 €
	Autres charges	6 342 €	5 000 €	5 769 €
	Prime sur rupture de contrat	16 541 €	-	-
	Prime de partage de la valeur (PPV)	3 682 €	-	-
	Transfert de charge (CP)	-4 236 €	-	3 093 €
	Transfert de charges (IFC)	-8 000 €	-	-9 000 €
65	Droits d'auteurs (achat images)	231 €	0 €	504 €
68	Dotations aux amortissements	1 321 €	1 300 €	1 787 €
Charges exceptionnelles		319 €	0 €	285 €
Total des charges		461 409 €	446 300 €	465 525 €

Points principaux charges d'exploitation

- Légère hausse des charges services extérieurs par rapport au prévisionnel (frais liés à la formation des salariés)
- Légère hausse des charges services extérieurs par rapport au prévisionnel (recrutement renfort)

Au total, les charges 2023 s'élèvent à 465 525 € contre 461 409 € en 2022, soit une très légère hausse. Pour mémoire, il avait été inscrit 446 300 € au budget prévisionnel 2023.

Le compte de résultat

Le résultat net de l'exercice

L'exercice 2023 se conclut par un résultat positif de 273 euros contre un résultat positif de 1078 euros en 2022. L'assemblée générale 2023 avait voté un budget prévisionnel sans prélèvement sur les réserves.

Le fonds de roulement

Le fonds de roulement s'élève à 117 687 euros en diminution de 8 360 euros par rapport à l'exercice précédent (126 047 euros). Le montant du fonds de roulement est équivalent à 89 jours de fonctionnement au 31 décembre 2023 contre 96 jours à l'exercice précédent.