

# Comptes annuels

## ASSOCIATION CAMPUS REGIONAL DU PATRIMOINE BATI

31/12/2025

Ce document contient 10 pages

ASSOCIATION CAMPUS REGIONAL DU PATRIMOINE BATI

| Actif                                                       |                                                                                                                             | Au 31/12/2025 |                 |             | Au 31/12/2024 |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|-------------|---------------|
|                                                             |                                                                                                                             | Montant brut  | Amort. ou Prov. | Montant net | Montant net   |
| Frais d'établissement (I)                                   |                                                                                                                             |               |                 |             |               |
| Actif immobilisé                                            | Immobilisations incorporelles                                                                                               |               |                 |             |               |
|                                                             | Frais de développement                                                                                                      |               |                 |             |               |
|                                                             | Donations temporaires d'usufruit                                                                                            |               |                 |             |               |
|                                                             | Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup>     |               |                 |             |               |
|                                                             | Immobilisations incorporelles en cours , avances et acomptes                                                                |               |                 |             |               |
|                                                             | TOTAL                                                                                                                       |               |                 |             |               |
|                                                             | Immobilisations corporelles                                                                                                 |               |                 |             |               |
|                                                             | Terrains                                                                                                                    |               |                 |             |               |
|                                                             | Constructions                                                                                                               |               |                 |             |               |
|                                                             | Installations techniques, matériel et outillage industriels                                                                 | 83 008        | 32 777          | 50 230      | 64 034        |
|                                                             | Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes                                                                   |               |                 |             |               |
|                                                             | TOTAL                                                                                                                       | 83 008        | 32 777          | 50 230      | 64 034        |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés     |                                                                                                                             |               |                 |             |               |
| Actif circulant                                             | Immobilisations financières <sup>(2)</sup>                                                                                  |               |                 |             |               |
|                                                             | Participations                                                                                                              |               |                 |             |               |
|                                                             | Créances rattachées à des participations                                                                                    |               |                 |             |               |
|                                                             | Autres titres immobilisés                                                                                                   |               |                 |             |               |
|                                                             | Prêts                                                                                                                       |               |                 |             |               |
|                                                             | Autres immobilisations financières                                                                                          |               |                 |             |               |
|                                                             | TOTAL                                                                                                                       |               |                 |             |               |
| Total (II)                                                  |                                                                                                                             | 83 008        | 32 777          | 50 230      | 64 034        |
| Actif circulant                                             | Stocks et en cours                                                                                                          |               |                 |             |               |
|                                                             | Créances <sup>(3)</sup>                                                                                                     |               |                 |             |               |
|                                                             | Créances clients, usagers et comptes rattachés                                                                              |               |                 |             |               |
|                                                             | Créances reçues par legs ou donations                                                                                       |               |                 |             |               |
|                                                             | Autres créances                                                                                                             | 46 057        |                 | 46 057      | 1 763         |
|                                                             | Charges constatées d'avance                                                                                                 |               |                 |             |               |
|                                                             | TOTAL                                                                                                                       | 46 057        |                 | 46 057      | 1 763         |
| Divers                                                      | Instruments financiers à terme et jetons détenus                                                                            |               |                 |             |               |
|                                                             | Disponibilités                                                                                                              | 98 188        |                 | 98 188      | 229 282       |
| Total (III)                                                 |                                                                                                                             | 144 246       |                 | 144 246     | 231 046       |
| Frais d'émission des emprunts (IV)                          |                                                                                                                             |               |                 |             |               |
| Primes de remboursement des emprunts (V)                    |                                                                                                                             |               |                 |             |               |
| Écart de conversion et différence d'évaluation - Actif (VI) |                                                                                                                             |               |                 |             |               |
| TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)                 |                                                                                                                             | 227 254       | 32 777          | 194 477     | 295 080       |
| Renvois                                                     | (1) Dont droit au bail<br>(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières<br>(3) Dont à plus d'un an (brut) |               |                 |             |               |

ASSOCIATION CAMPUS REGIONAL DU PATRIMOINE BATI

| Passif                                                       |                                                                       | Au 31/12/2025 | Au 31/12/2024 |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Fonds propres                                                | <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>                            |               |               |
|                                                              | Fonds propres statutaires                                             |               |               |
|                                                              | Fonds propres complémentaires                                         | 2 697         | 2 697         |
|                                                              | <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>                            |               |               |
|                                                              | Fonds propres statutaires                                             |               |               |
|                                                              | Fonds propres complémentaires                                         |               |               |
|                                                              | Écarts de réévaluation                                                |               |               |
|                                                              | <b>Réserves</b>                                                       |               |               |
|                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                |               |               |
|                                                              | Réserves pour projet de l'entité                                      |               |               |
|                                                              | Autres réserves                                                       |               |               |
|                                                              | Report à nouveau                                                      | 2 256         | 125           |
|                                                              | Excédent ou déficit de l'exercice                                     | 2 514         | 2 130         |
|                                                              | Situation nette (sous-total)                                          | 7 468         | 4 954         |
|                                                              | Fonds propres consommables                                            |               |               |
|                                                              | Subventions d'investissement                                          | 48 448        | 61 650        |
|                                                              | Provisions réglementées                                               |               |               |
| Total (I)                                                    |                                                                       | 55 917        | 66 604        |
| Autres fonds propres                                         | Montant des émissions de titres participatifs                         |               |               |
|                                                              | Avances conditionnées                                                 |               |               |
| Total (I bis)                                                |                                                                       |               |               |
| Fonds reportés et dédiés                                     | Fonds reportés liés aux legs ou donations                             |               |               |
|                                                              | Fonds dédiés                                                          | 77 000        |               |
| Total (II)                                                   |                                                                       | 77 000        |               |
| Provisions                                                   | Provisions pour risques                                               |               |               |
|                                                              | Provisions pour charges                                               |               |               |
| Total (III)                                                  |                                                                       |               |               |
| Dettes                                                       | Emprunts obligataires et assimilés                                    |               |               |
|                                                              | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup> |               |               |
|                                                              | Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup>                |               |               |
|                                                              | Instruments financiers à terme                                        |               |               |
|                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                              | 12 554        | 38 052        |
|                                                              | Dettes des legs ou donations                                          |               |               |
|                                                              | Dettes fiscales et sociales                                           | 19 243        | 16 577        |
|                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                       |               |               |
|                                                              | Autres dettes                                                         |               |               |
|                                                              | Produits constatés d'avance                                           | 29 761        | 173 846       |
| Total (IV)                                                   |                                                                       | 61 559        | 228 476       |
| Écart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V) |                                                                       |               |               |
| TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)                |                                                                       | 194 477       | 295 080       |
| Renvois                                                      | (1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques  |               |               |
|                                                              | (2) Dont emprunts participatifs                                       |               |               |

## ASSOCIATION CAMPUS REGIONAL DU PATRIMOINE BATI

|                         |                                                                                               | Du 01/01/2025<br>Au 31/12/2025<br>12 mois | Du 01/01/2024<br>Au 31/12/2024<br>12 mois |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Produits d'exploitation | Cotisations                                                                                   | 400                                       |                                           |
|                         | <b>Ventes de biens et services</b>                                                            |                                           |                                           |
|                         | Ventes de biens                                                                               |                                           |                                           |
|                         | <i>dont ventes de dons en nature</i>                                                          |                                           |                                           |
|                         | Ventes de prestations de service                                                              |                                           |                                           |
|                         | <i>dont parrainages</i>                                                                       |                                           |                                           |
|                         | <b>Produits de tiers financeurs</b>                                                           |                                           |                                           |
|                         | Concours publics et subventions d'exploitation                                                | 273 343                                   | 117 645                                   |
|                         | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable                         |                                           |                                           |
|                         | Ressources liées à la générosité du public                                                    |                                           |                                           |
| Charges d'exploitation  | <i>Dons manuels</i>                                                                           |                                           |                                           |
|                         | <i>Mécénats</i>                                                                               |                                           |                                           |
|                         | <i>Legs, donations et assurances-vie</i>                                                      |                                           |                                           |
|                         | Contributions financières                                                                     |                                           |                                           |
|                         | Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions                                      |                                           | 285                                       |
|                         | Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles                          |                                           |                                           |
|                         | Utilisations des fonds dédiés                                                                 |                                           |                                           |
|                         | Autres produits                                                                               | 3                                         | 0                                         |
|                         | Total des produits d'exploitation (I)                                                         | 273 747                                   | 117 930                                   |
|                         | Achats de marchandises                                                                        |                                           |                                           |
| Produits financiers     | Variation de stocks                                                                           |                                           |                                           |
|                         | Autres achats et charges externes                                                             | 35 199                                    | 72 967                                    |
|                         | Aides financières                                                                             | 67 084                                    | 18 480                                    |
|                         | Impôts, taxes et versements assimilés                                                         | 897                                       | 240                                       |
|                         | Salaires                                                                                      | 54 427                                    | 18 618                                    |
|                         | Cotisations sociales                                                                          | 24 916                                    | 7 622                                     |
|                         | Dotations aux amortissements et aux dépréciations                                             | 13 803                                    | 4 671                                     |
|                         | Dotations aux provisions                                                                      |                                           |                                           |
|                         | Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées                    |                                           |                                           |
|                         | Reports en fonds dédiés                                                                       | 77 000                                    |                                           |
| Charges financières     | Autres charges                                                                                | 18                                        | 1                                         |
|                         | Total des charges d'exploitation (II)                                                         | 273 347                                   | 122 602                                   |
|                         | 1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                                                           | 400                                       | -4 671                                    |
|                         | De participations                                                                             |                                           |                                           |
|                         | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé                                    |                                           |                                           |
|                         | Autres intérêts et produits assimilés                                                         | 2 269                                     | 2 661                                     |
|                         | Reprises sur dépréciations et provisions                                                      |                                           |                                           |
|                         | Différences positives de change                                                               |                                           |                                           |
|                         | Produits des immobilisations financières cédées                                               |                                           |                                           |
|                         | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie  |                                           |                                           |
| Charges financières     | Total des produits financiers (III)                                                           | 2 269                                     | 2 661                                     |
|                         | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                             |                                           |                                           |
|                         | Intérêts et charges assimilés                                                                 |                                           |                                           |
|                         | Différences négatives de change                                                               |                                           |                                           |
|                         | Valeurs comptables des immobilisations financières cédées                                     |                                           |                                           |
|                         | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie |                                           |                                           |
|                         | Total des charges financières (IV)                                                            |                                           |                                           |
|                         | 2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)                                                              | 2 269                                     | 2 661                                     |
|                         | 3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)                                          | 2 669                                     | -2 010                                    |

ASSOCIATION CAMPUS REGIONAL DU PATRIMOINE BATI

|                                                    | Du 01/01/2025<br>Au 31/12/2025<br>12 mois | Du 01/01/2024<br>Au 31/12/2024<br>12 mois |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Produits exceptionnels (V) <span>Total</span>      |                                           | 4 358                                     |
| Charges exceptionnelles (VI) <span>Total</span>    |                                           |                                           |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)                  |                                           | 4 358                                     |
| Participation des salariés aux résultats (VII)     |                                           |                                           |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                    | 155                                       | 217                                       |
| Total des produits (I + III + V)                   | 276 016                                   | 124 949                                   |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)      | 273 502                                   | 122 819                                   |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT                                | 2 514                                     | 2 130                                     |
| Évaluation des contributions volontaires en nature |                                           |                                           |
| Contributions volontaires en nature                |                                           |                                           |
| Dons en nature                                     |                                           |                                           |
| Prestations en nature                              |                                           |                                           |
| Bénévolat                                          |                                           |                                           |
| TOTAL                                              |                                           |                                           |
| Charges des contributions volontaires en nature    |                                           |                                           |
| Secours en nature                                  |                                           |                                           |
| Mises à disposition gratuite de biens              |                                           |                                           |
| Prestations en nature                              |                                           |                                           |
| Personnel bénévole                                 |                                           |                                           |
| TOTAL                                              |                                           |                                           |

## Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

24/06/2026 09:27:48

## ASSOCIATION CAMPUS REGIONAL DU PATRIMOINE BATI

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

| Bilan passif                                                       | 31/12/2025        | 31/12/2024        | %             |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| <b>Fonds propres complémentaires sans droit de reprise</b>         | <b>2 697,61</b>   | <b>2 697,61</b>   |               |
| 10242000 Apports                                                   | 2 697,61          | 2 697,61          |               |
| <b>Report à nouveau</b>                                            | <b>2 256,44</b>   | <b>125,80</b>     | <b>NS</b>     |
| 11000000 Report a nouveau crediteur                                | 2 256,44          | 125,80            | NS            |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>                           | <b>2 514,31</b>   | <b>2 130,64</b>   | <b>18.01</b>  |
| Excédent ou déficit de l'exercice                                  | 2 514,31          | 2 130,64          | 18.01         |
| Situation nette                                                    | 7 468,36          | 4 954,05          | 50.75         |
| <b>Subventions d'investissement</b>                                | <b>48 448,87</b>  | <b>61 650,61</b>  | <b>-21.41</b> |
| 13120000 Subvention investissement                                 | 66 008,72         | 66 008,72         |               |
| 13912000 Amortissements subventions vehicules                      | -17 559,85        | -4 358,11         | -302.92       |
| <b>Total des fonds propres</b>                                     | <b>55 917,23</b>  | <b>66 604,66</b>  | <b>-16.05</b> |
| <b>Fonds dédiés</b>                                                | <b>77 000,00</b>  | <b>0,00</b>       | <b>NS</b>     |
| 19422000 SUBVENTION FONCTIONNEMENT A REVERSER                      | 77 000,00         | 0,00              | NS            |
| <b>Total des fonds reportés et dédiés</b>                          | <b>77 000,00</b>  | <b>0,00</b>       | <b>NS</b>     |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>                    | <b>12 554,57</b>  | <b>38 052,18</b>  | <b>-67.01</b> |
| 40110000 Fournisseurs - Achats de biens et prestations de services | 4 088,13          | 35 380,98         | -88.45        |
| 40810000 Fournisseurs                                              | 8 466,44          | 2 671,20          | 216.95        |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                                 | <b>19 243,66</b>  | <b>16 577,45</b>  | <b>16.08</b>  |
| 42820000 Provision congés payés                                    | 1 427,60          | 0,00              | NS            |
| 43100000 Urssaf                                                    | 2 320,00          | 2 318,00          | 0.09          |
| 43702000 Mutuelles                                                 | 973,62            | 587,32            | 65.77         |
| 43703000 Klesia retraite                                           | 642,38            | 651,09            | -1.34         |
| 43813000 Charges à payer opco                                      | 586,75            | 0,00              | NS            |
| 43820000 Charges congés payés                                      | 638,31            | 0,00              | NS            |
| 44190000 Avances sur subventions                                   | 12 500,00         | 12 500,00         |               |
| 44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE                                   | 0,00              | 166,29            | -100          |
| 44400000 Etat impôt sur produits financiers                        | 155,00            | 217,00            | -28.57        |
| 44863000 OPCO                                                      | 0,00              | 137,75            | -100          |
| <b>Produits constatés d'avance</b>                                 | <b>29 761,68</b>  | <b>173 846,47</b> | <b>-82.88</b> |
| 48700000 Produits constatés d'avance                               | 29 761,68         | 173 846,47        | -82.88        |
| <b>Total des dettes</b>                                            | <b>61 559,91</b>  | <b>228 476,10</b> | <b>-73.06</b> |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF</b>                                     | <b>194 477,14</b> | <b>295 080,76</b> | <b>-34.09</b> |

## ASSOCIATION CAMPUS REGIONAL DU PATRIMOINE BATI

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

| Compte de résultat                                              | 31/12/2025        | 31/12/2024        | %             |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| <b>Cotisations</b>                                              | <b>400,00</b>     | <b>0,00</b>       | <b>NS</b>     |
| 75610000 Cotisations                                            | 400,00            | 0,00              | NS            |
| <b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>           | <b>273 343,96</b> | <b>117 645,33</b> | <b>132.35</b> |
| 74100000 Subventions                                            | 193 057,43        | 99 165,33         | 94.68         |
| 74110000 Subvention fnadt                                       | 67 084,79         | 18 480,00         | 263.01        |
| 74700000 Quote part subv invest viree au resultat               | 13 201,74         | 0,00              | NS            |
| <b>Ressources liées à la générosité du public</b>               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>NS</b>     |
| Ressources liées à la générosité du public                      | 0,00              | 0,00              | NS            |
| <b>Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions</b> | <b>0,00</b>       | <b>285,00</b>     | <b>-100</b>   |
| 79100000 Transferts de charges d'exploitation                   | 0,00              | 285,00            | -100          |
| <b>Autres produits</b>                                          | <b>3,55</b>       | <b>0,07</b>       | <b>NS</b>     |
| 75800000 Produits gestion courante                              | 3,55              | 0,07              | NS            |
| <i>Total des produits d'exploitation</i>                        | <i>273 747,51</i> | <i>117 930,40</i> | <i>132.13</i> |
| <b>Autres achats et charges externes</b>                        | <b>35 199,83</b>  | <b>72 967,54</b>  | <b>-51.76</b> |
| 60400000 Achats d'études et prestations de services             | 3 000,00          | 50 696,00         | -94.08        |
| 60640000 Fournitures administratives                            | 544,87            | 0,00              | NS            |
| 61560000 Maintenance                                            | 1 379,09          | 1 452,14          | -5.03         |
| 61600000 Primes d'assurances                                    | 1 763,83          | 556,17            | 217.14        |
| 61850000 Frais de colloques                                     | 2 623,78          | 3 409,40          | -23.04        |
| 62160000 Personnel extérieur à l'association                    | 7 500,00          | 0,00              | NS            |
| 62260000 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires           | 9 332,84          | 6 859,34          | 36.06         |
| 62300000 Publicité, publications, relations publiques           | 360,96            | 1 260,00          | -71.35        |
| 62440000 Transports collectifs                                  | 1 800,00          | 4 771,85          | -62.28        |
| 62500000 Déplacements, missions et réceptions                   | 519,81            | 0,00              | NS            |
| 62510000 Voyages et déplacements                                | 5 331,94          | 3 945,09          | 35.15         |
| 62780000 Frais bancaires                                        | 47,11             | 17,55             | 168.43        |
| 62810000 Cotisations                                            | 995,60            | 0,00              | NS            |
| <b>Aides financières</b>                                        | <b>67 084,79</b>  | <b>18 480,00</b>  | <b>263.01</b> |
| 65700000 Subventions reversees                                  | 67 084,79         | 18 480,00         | 263.01        |
| <b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>                    | <b>897,09</b>     | <b>240,16</b>     | <b>273.54</b> |
| 63330000 Formation continue                                     | 897,09            | 240,16            | 273.54        |
| <b>Salaires</b>                                                 | <b>54 427,09</b>  | <b>18 618,32</b>  | <b>192.33</b> |
| 64110000 Remuneration du personnel                              | 52 999,49         | 18 333,32         | 189.09        |
| 64115000 Remuneration du personnel avantage en nature           | 3 420,00          | 285,00            | NS            |
| 64120000 Variation congés payés                                 | 1 427,60          | 0,00              | NS            |
| 64900000 Reprise avantages en nature                            | -3 420,00         | 0,00              | NS            |
| <b>Cotisations sociales</b>                                     | <b>24 916,80</b>  | <b>7 622,98</b>   | <b>226.86</b> |
| 64510000 Charges urssaf                                         | 17 764,97         | 5 843,65          | 204           |
| 64520000 Cotisations prevoyance et mutuelle                     | 2 186,28          | 332,88            | 556.78        |
| 64522000 Charges sur congés payés                               | 638,31            | 0,00              | NS            |
| 64530000 Cotisations caisses retraites                          | 4 327,24          | 1 446,45          | 199.16        |
| <b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>        | <b>13 803,70</b>  | <b>4 671,76</b>   | <b>195.47</b> |
| 68110000 Dotations aux amortissements                           | 13 803,70         | 4 671,76          | 195.47        |



## ASSOCIATION CAMPUS REGIONAL DU PATRIMOINE BATI

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

| Compte de résultat                                   | 31/12/2025        | 31/12/2024        | %             |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| <b>Reports en fonds dédiés</b>                       | <b>77 000,00</b>  | <b>0,00</b>       | <b>NS</b>     |
| 68940000 REPORT SUBVENTIONS EN FONDS DEDIES          | 77 000,00         | 0,00              | NS            |
| <b>Autres charges</b>                                | <b>18,21</b>      | <b>1,40</b>       | <b>NS</b>     |
| 65800000 Charges diverses de gestion                 | 18,21             | 1,40              | NS            |
| <i>Total des charges d'exploitation</i>              | <i>273 347,51</i> | <i>122 602,16</i> | <i>122.95</i> |
| 1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION                           | 400,00            | -4 671,76         | 108.56        |
| <b>Autres intérêts et produits assimilés</b>         | <b>2 269,31</b>   | <b>2 661,29</b>   | <b>-14.73</b> |
| 76800000 Interets                                    | 2 269,31          | 2 661,29          | -14.73        |
| <i>Total des produits financiers</i>                 | <i>2 269,31</i>   | <i>2 661,29</i>   | <i>-14.73</i> |
| 2. RÉSULTAT FINANCIER                                | 2 269,31          | 2 661,29          | -14.73        |
| 3. RÉSULTAT COURANT avant impôts                     | 2 669,31          | -2 010,47         | 232.77        |
| <b>Produits exceptionnels</b>                        | <b>0,00</b>       | <b>4 358,11</b>   | <b>-100</b>   |
| 77700000 QUOTE PART DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | 0,00              | 4 358,11          | -100          |
| 4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL                             | 0,00              | 4 358,11          | -100          |
| <b>Impôts sur les bénéfices</b>                      | <b>155,00</b>     | <b>217,00</b>     | <b>-28.57</b> |
| 69500000 Impot societe                               | 155,00            | 217,00            | -28.57        |
| <b>Total des produits</b>                            | <b>276 016,82</b> | <b>124 949,80</b> | <b>120.9</b>  |
| Total des produits                                   | 276 016,82        | 124 949,80        | 120.9         |
| <b>Total des charges</b>                             | <b>273 502,51</b> | <b>122 819,16</b> | <b>122.69</b> |
| Total des charges                                    | 273 502,51        | 122 819,16        | 122.69        |
| <b>EXCÉDENT (+) OU DÉFICIT (-)</b>                   | <b>2 514,31</b>   | <b>2 130,64</b>   | <b>18.01</b>  |

# CAMPUS REGIONAL DU PATRIMOINE BÂTI

**Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le  
31 décembre 2025**

Ce rapport contient 14 pages

## Table des matières

|       |                                              |    |
|-------|----------------------------------------------|----|
| 1     | Informations concernant l'association        | 1  |
| 1.1   | Objet social et moyens mis en œuvre          | 1  |
| 2     | Faits majeurs de l'exercice                  | 3  |
| 2.1   | Événements principaux de l'exercice          | 3  |
| 2.2   | Principes, règles et méthodes comptables     | 3  |
| 2.2.1 | Présentation des comptes                     | 3  |
| 2.2.2 | Méthode générale                             | 3  |
| 3     | Informations relatives au bilan              | 4  |
| 3.1   | Actif                                        | 4  |
| 3.1.1 | Tableau des immobilisations                  | 4  |
| 3.1.2 | Tableau des amortissements                   | 4  |
| 3.1.3 | Immobilisations financières                  | 5  |
| 3.1.4 | Créances                                     | 5  |
| 3.1.5 | Tableau des dépréciations d'actifs           | 6  |
| 3.1.6 | Produits à recevoir                          | 6  |
| 3.2   | Passif                                       | 7  |
| 3.2.1 | Fonds propres                                | 7  |
| 3.2.2 | Subventions d'investissements                | 8  |
| 3.2.3 | Provisions pour risques et charges           | 8  |
| 3.2.4 | Fonds dédiés – Tableaux de suivi             | 9  |
| 3.2.5 | Etat des dettes                              | 9  |
| 3.2.6 | Produits constatés d'avance                  | 10 |
| 4     | Informations relatives au compte de résultat | 11 |
| 4.1   | Ventilation des produits d'exploitation      | 11 |
| 4.2   | Ventilation de l'effectif moyen en ETP       | 11 |
| 4.3   | Contributions volontaires en nature          | 11 |
| 5     | Autres informations                          | 12 |
| 5.1   | Honoraires des commissaires aux comptes      | 12 |

# 1 Informations concernant l'association

## 1.1 Objet social et moyens mis en œuvre

### ➤ Former et insérer

L'association a pour mission de :

- ✓ Fédérer l'ensemble des acteurs concernés par les enjeux liés aux besoins en formation et professionnalisation de la filière,
- ✓ Mener toute réflexion en vue d'identifier et qualifier les besoins de la filière et faire émerger une offre de formation adaptée aux évolutions des pratiques en lien avec les transitions énergétiques, écologiques et numériques, tout en assurant la transmission de savoir-faire traditionnels,
- ✓ Favoriser les passerelles entre les établissements de formation et fédérer les acteurs de la filière,
- ✓ Proposer et développer une offre de formation diversifiée de haute qualité, favorisant la mixité des publics et des parcours ainsi que la mobilité,
- ✓ Améliorer l'insertion dans l'emploi des publics formés,
  
- ✓ Développer et soutenir les pratiques pédagogiques innovantes, renforcer le lien école - entreprise,
- ✓ Plus généralement, mener toute action en lien avec l'enseignement, la formation et l'emploi de la filière.

### ➤ Promouvoir faire connaître

L'Association a pour mission de :

- ✓ Fédérer l'ensemble des acteurs concernés par les enjeux liés à l'orientation et au recrutement de la filière,
- ✓ Mettre en lumière les métiers et les savoir-faire de la filière, les formations qualifiantes et les diplômes correspondants, en associant les différents partenaires,
- ✓ Porter à connaissance les évolutions des pratiques et des métiers
- ✓ Organiser et contribuer à l'organisation de séminaires, colloques, conférences, manifestations diverses et toute autre activité ou évènement en lien avec ses missions,
- ✓ Communiquer sur les actions et les initiatives menées par les partenaires du Campus,
- ✓ Plus généralement, proposer toute action de communication favorisant le développement et la promotion de la filière.

➤ **Développer des pratiques collaboratives**

L'Association a pour mission de :

- ✓ Renforcer les collaborations et les partenariats entre les acteurs de la filière,
- ✓ Développer des projets et actions collaboratives (inter-établissements / entreprises- établissements...),
- ✓ Favoriser le décroisement des compétences et des métiers,
- ✓ Participer à la mutualisation des pratiques et des moyens,
- ✓ Plus généralement, proposer toute action en lien avec des pratiques collaboratives au sein du réseau du Campus.

## **2 Faits majeurs de l'exercice**

### **2.1 Événements principaux de l'exercice**

À ce jour, l'association estime qu'il existe un risque de non-recouvrement de la créance de 17.8k€, comptabilisée en produit à recevoir au titre des financements de la Région Nouvelle-Aquitaine. En effet, l'association relève une incertitude juridique concernant la convention relative aux projets de l'exercice 2025, dont les modalités n'ont pas pu être clarifiées à ce jour.

### **2.2 Principes, règles et méthodes comptables**

#### **2.2.1 Présentation des comptes**

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

#### **2.2.2 Méthode générale**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

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

À compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, l'association applique le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 (Plan comptable général), ainsi que le règlement ANC n° 2023-03 du 7 juillet 2023 modifiant le règlement ANC n° 2018-06. Ces textes entraînent notamment une nouvelle définition du résultat exceptionnel, la suppression des transferts de charges, la simplification du plan de comptes et des modèles d'états financiers.

### 3 Informations relatives au bilan

#### 3.1 Actif

##### 3.1.1 Tableau des immobilisations

| Situations et mouvements      | A                                        | B             | C           | D                                       |
|-------------------------------|------------------------------------------|---------------|-------------|-----------------------------------------|
| Rubriques                     | Valeur brute à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Valeur brute à la clôture de l'exercice |
| Immobilisations incorporelles |                                          |               | -           |                                         |
| Immobilisations corporelles   | 83 009                                   |               |             | 83 009                                  |
| Immobilisations financières   |                                          |               | -           |                                         |
| <b>TOTAL</b>                  | 83 009                                   |               |             | 83 009                                  |

##### 3.1.1.1 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont représentés par :

- NEANT

##### 3.1.2 Tableau des amortissements

| Situations et mouvements      | A                                             | B                                       | C                                          | D                                             |
|-------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Rubriques                     | Amortissements cumulés au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions d'amortissements de l'exercice | Amortissements cumulés à la fin de l'exercice |
| Immobilisations incorporelles |                                               |                                         |                                            |                                               |
| Immobilisations corporelles   | 18 974                                        | 13 804                                  |                                            | 32 778                                        |
| Immoilisations financières    | -                                             | -                                       | -                                          |                                               |
| <b>TOTAL</b>                  | 18 974                                        | 13 804                                  |                                            | 32 778                                        |

### 3.1.2.1 Méthode d'amortissement

| Types d'immobilisations   | Mode     | Durée |
|---------------------------|----------|-------|
| logiciels                 | Linéaire |       |
| Constructions             | Linéaire |       |
| Installations techniques, | Linéaire |       |
| Matériel de transport     | Linéaire | 5 ans |
| Matériel de bureau        | Linéaire | 5 ans |
| Mobilier de bureau        | Linéaire |       |

### 3.1.3 Immobilisations financières

| Types d'immobilisations                           | Valeur |
|---------------------------------------------------|--------|
| Participations                                    |        |
| Créances rattachées à des participations          |        |
| Titres immobilisées de l'activité de portefeuille |        |
| Autres titres immobilisés                         |        |
| Prêts                                             |        |
| Dépôts et cautionnements                          | -      |

### 3.1.4 Créances

| Créances(a)                              | Montant brut | Liquidité de l'actif     |                         |
|------------------------------------------|--------------|--------------------------|-------------------------|
|                                          |              | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| Créance de l'actif immobilisé            |              |                          |                         |
| Créances rattachées à des participations |              |                          |                         |
| Prêts (1)                                |              |                          |                         |
| Stocks                                   |              | -                        |                         |
| Créances de l'actif circulant            | 46 057,43    | 46 057,43                |                         |
| Créances clients et comptes rattachés    |              | -                        |                         |
| Autres                                   |              | -                        |                         |
| Charges constatées d'avance              |              | -                        |                         |
| <b>TOTAL</b>                             | 46 057       | 46 057                   | -                       |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice   |              |                          |                         |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |              |                          |                         |

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours



### 3.1.5 Tableau des dépréciations d'actifs

|                                         | Dépréciations<br>début exercice | Dotations | Reprises | Dépréciations<br>fin d'exercice |
|-----------------------------------------|---------------------------------|-----------|----------|---------------------------------|
| Immobilisations                         |                                 |           |          |                                 |
| Stocks                                  |                                 |           |          |                                 |
| Créances<br>(subventions à<br>recevoir) |                                 |           |          |                                 |

### 3.1.6 Produits à recevoir

- Subventions Région : 46 057 €

## 3.2 Passif

### 3.2.1 Fonds propres

| Libellé                                                   | Solde au début de l'exercice | Augmentation | Diminution | Solde à la fin de l'exercice |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------|--------------|------------|------------------------------|
| <b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>            |                              |              |            | -                            |
| Fonds propres statutaires                                 |                              |              |            | -                            |
| Fonds propres complémentaires                             | 2 698                        |              |            | 2 698                        |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                   |                              |              |            | -                            |
| <b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>            |                              |              |            | -                            |
| Fonds propres statutaires                                 |                              |              |            | -                            |
| Fonds propres complémentaires                             |                              |              |            | -                            |
| Apports                                                   |                              |              |            | -                            |
| Legs et donations                                         |                              |              |            | -                            |
| Résultat sous contrôle des tiers financeurs               |                              |              |            | -                            |
| <b>Ecart de réévaluation</b>                              |                              |              |            | -                            |
| <b>Réserves</b>                                           |                              |              |            | -                            |
| Réserves statutaires ou contractuelles                    |                              |              |            | -                            |
| Réserves pour projet de l'entité                          |                              |              |            | -                            |
| Réserves                                                  |                              |              |            | -                            |
| Autres                                                    |                              |              |            | -                            |
| <b>Report à nouveau</b>                                   | 126                          | 2 131        |            | 2 256                        |
| <b>dont résultat des activités sous gestion contrôlée</b> |                              |              |            | -                            |

### 3.2.2 Subventions d'investissements

|                                        | <b>Solde à l'ouverture de l'exercice</b> | <b>Variations de l'exercice</b> |            | <b>Solde à la clôture de l'exercice</b> |
|----------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|------------|-----------------------------------------|
| <b>Subventions d'investissement</b>    | Montant global                           | Augmentation                    | Diminution | Montant global                          |
| <b>Montant nominal</b>                 | 66 008.72                                |                                 |            | 66 008.72                               |
| <b>Quotes-parts virées au résultat</b> | -4 358.11                                | -13 201.74                      |            | - 17 559.85                             |
| <b>Montant net en fonds propres</b>    | 61 650.61                                |                                 |            | 48 448.87                               |

### 3.2.3 Provisions pour risques et charges

| <b>Situations et mouvements</b>                                                                                        | <b>A</b>                                 | <b>B</b>                                       | <b>C</b>                                    | <b>D</b>                                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>Rubriques</b>                                                                                                       | <b>Provisions au début de l'exercice</b> | <b>Augmentations : dotations de l'exercice</b> | <b>Diminutions : reprises de l'exercice</b> | <b>Provision à la fin de l'exercice</b> |
| Provisions pour risques                                                                                                |                                          |                                                |                                             |                                         |
| Provisions pour charges                                                                                                |                                          |                                                |                                             |                                         |
| Provisions pour reversement d'une subvention suite à la non-atteinte des objectifs fixés dans la condition résolutoire |                                          |                                                |                                             |                                         |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                           |                                          |                                                |                                             |                                         |

### 3.2.4 Fonds dédiés – Tableaux de suivi

#### 3.2.4.1 Subventions de fonctionnement affectées

| Situations              | Montant des fonds affectés au projet | Fonds à dégager au début de l'exercice (19) | Utilisation en cours d'exercice (7894) | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894) | Fonds restants à engager en fin d'exercice (19) |
|-------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Ressources              | (2)                                  | A                                           | B                                      | C                                                               | D=A-B+C                                         |
| Subvention Région 22/23 | 110 000                              |                                             |                                        | 77 000                                                          | 77 000                                          |
|                         |                                      |                                             |                                        |                                                                 | -                                               |
|                         |                                      | -                                           | -                                      | 77 000                                                          | 77 000                                          |

### 3.2.5 Etat des dettes

| Dettes(b)                                                         | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif |             |              |
|-------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------|-------------|--------------|
|                                                                   |              | Échéances à moins d'1 an      | Échéances   |              |
|                                                                   |              |                               | à plus 1 an | à plus 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles (2)                            |              |                               |             |              |
| Autres emprunts obligataires                                      |              |                               |             |              |
| Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont : |              |                               |             |              |
| - à 2 ans au maximum à l'origine                                  |              |                               |             |              |
| - à plus de 2 ans à l'origine                                     |              |                               |             |              |
| Emprunts et dettes financières divers (2)                         |              |                               |             |              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 12 555       | 12 555                        |             |              |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 19 244       | 19 244                        |             |              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |              |                               |             |              |
| Autres dettes                                                     | -            | -                             |             |              |
| Produits constatés d'avance                                       | 29 762       | 29 762                        |             |              |
| <b>TOTAL</b>                                                      | 61 560       | 61 560                        | -           | -            |
| (2) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        |              |                               |             |              |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                           |              |                               |             |              |

(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

**3.2.6 Produits constatés d'avance**

- Subvention FNADT : 16 927 €
- Subvention Région : 12 835 €

## 4 Informations relatives au compte de résultat

### 4.1 Ventilation des produits d'exploitation

#### Tableau de répartition des produits d'exploitation

|                                                             |                |
|-------------------------------------------------------------|----------------|
| Ressources propres (cotisations, prestations de service...) | 400            |
| Subventions et concours publics                             | 273 344        |
| Contributions financières                                   |                |
| Reprises s/provisions et transferts de charges              |                |
| Dons manuels et mécénat                                     |                |
| Autres produits                                             | <u>4</u>       |
| <b>Total</b>                                                | <b>273 748</b> |

Les subventions et concours publics proviennent des financeurs suivants :

- Région et FNADT

### 4.2 Ventilation de l'effectif moyen en ETP

| Catégories   | Personnel salarié | Personnel mis à disposition |
|--------------|-------------------|-----------------------------|
| Cadres       | 1,00              |                             |
| Non cadres   |                   | -                           |
| <b>TOTAL</b> | <b>1,00</b>       | <b>-</b>                    |

### 4.3 Contributions volontaires en nature

| Nature de la contribution | Méthode de valorisation | Montant  |
|---------------------------|-------------------------|----------|
| NEANT                     |                         |          |
|                           |                         |          |
|                           |                         |          |
|                           |                         |          |
|                           |                         |          |
| <b>TOTAL</b>              |                         | <b>-</b> |

## 5 Autres informations

### 5.1 Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires des commissaires aux comptes :

|                                                                                                                               | CAC 1 | CAC 2 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| Au titre de la mission de contrôle légal des comptes (exercices 2024 et 2025)                                                 | 6 000 |       |
| Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal |       |       |
| Honoraires totaux                                                                                                             | 6 000 |       |