



Conseil d'architecture, d'urbanisme
et de l'environnement

2 Bd de l'Estuaire
CS 56215
44262 NANTES CEDEX 2

ETATS FINANCIERS

Exercice clos au 31/12/2025

Sommaire

Page de garde

Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Passif

Compte de résultat

Compte de résultat suite

Annexe

Règles et méthodes comptables 2025 CAUE

Règles et méthodes comptables 2025 CAUE_2

Immobilisations

Amortissements

Provisions inscrites au bilan

Créances et dettes

Charges et produits constatés d'avance

Produits à recevoir

Charges à payer

Variation de fonds propres

Effectif moyen

Détail des comptes

Bilan Actif (Association)

Bilan Passif (Association)

Compte de Résultat - Page 1 (Assoc)

Compte de Résultat - Page 2 (Assoc)

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	346	346		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 253	4 253		
Immobilisations corporelles en cours				
Autres	128 458	84 541	43 918	1 398
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	30		30	30
TOTAL I	133 087	89 139	43 948	1 428
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 649		5 649	4 529
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	132 433		132 433	127 535
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 136 093		1 136 093	1 543 202
Charges constatées d'avance				7 416
TOTAL II	1 274 175		1 274 175	1 682 681
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	1 407 261	89 139	1 318 122	1 684 109

BILAN PASSIF

	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	45 735	45 735
Autres		
Report à nouveau	1 015 195	1 000 932
Excédent ou déficit de l'exercice	(191 525)	14 263
Situation nette (sous total)	869 404	1 060 930
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	869 404	1 060 930
AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL I bis		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	154 173	190 123
Provisions pour charges		
TOTAL III	154 173	190 123
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20	
Emprunts et dettes financières diverses	345	138 677
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 384	10 043
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	288 020	284 109
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 680	1 056
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	96	
TOTAL IV	294 545	433 885
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)	1 318 122	1 684 937

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	136 128	128 016
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	22 198	23 485
dont parrainages	9 457	8 595
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 350 000	1 550 000
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	35 950	9 128
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	348	
TOTAL I	1 544 624	1 710 630
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	542 066	491 888
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	84 526	89 432
Salaires et traitements	782 239	782 328
Charges sociales	336 518	357 121
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 764	3 413
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1	1
TOTAL II	1 752 113	1 724 183
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(207 489)	(13 553)
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	15 963	24 804
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	15 963	24 804
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	15 963	24 804

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE

	Exercice N	Exercice N-1
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	(191 525)	11 250
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		3 012
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		3 012
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI		
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		3 012
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 560 588	1 738 446
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 752 113	1 724 183
EXCEDENT OU DEFICIT	(191 525)	14 263
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		

ANNEXE

L'exercice clôturé au 31/12/2025 présente un montant total du bilan de 1 318 122 €
et dégage un résultat de (191 525) €
L'exercice a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- importance relative
- continuité d'exploitation
- permanence des règles et méthodes d'un exercice à l'autre

L'ANC a adopté le 4 novembre 2022 le projet de règlement n°2022-06 modifiant le Plan Comptable Général (PCG) afin de moderniser les états financiers et la nomenclature des comptes.
Il remplace ainsi le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au PCG.

Ainsi, les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif au plan comptable général (PCG).

Activité de l'association :

Le Conseil d'Architecture, d'Urbanisme et de l'Environnement (CAUE) de Loire-Atlantique poursuit sur le plan local les objectifs définis au plan national en vue de promouvoir la qualité de l'architecture et de son environnement.

Il a pour mission de développer l'information, la sensibilité et l'esprit de participation du public dans le domaine de l'architecture, de l'urbanisme et de l'environnement. Il contribue directement ou indirectement à la formation et au perfectionnement des maîtres de stage, des professionnels et des agents des administrations et des collectivités qui interviennent dans le domaine de la construction.

Il fournit aux personnes qui désirent construire les informations, les orientations et les conseils propres à assurer la qualité architecturale des constructions et leur bonne insertion dans le site environnant, urbain ou rural, sans toutefois pouvoir être chargé de la maîtrise d'oeuvre. Il est à la disposition des collectivités et des administrations publiques qui peuvent le consulter sur tout projet d'urbanisme, d'architecture ou d'environnement.

Pour remplir ses missions, l'association met en oeuvre les moyens qu'elle estime adaptés à la situation locale, notamment consultations, conférences, publications et documents audiovisuels, stages de formation et de perfectionnement.

Immobilisations incorporelles et corporelles :

Modes et méthodes d'évaluation :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Méthodes de calcul des amortissements :

Le mode d'amortissement linéaire est considéré comme le plus proche, dans les conditions techniques actuelles, de l'amortissement économique réel.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les principales durées sont les suivantes :

- Logiciels : 3 ans
- Matériels et outillages industriels, installations techniques : 3 à 5 ans
- Mobiliers, matériels de bureau informatiques : 10 ans

Dépréciations d'immobilisations :

Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur comptable.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur comptable

Créances - Dettes :

Les créances et dettes figurent au bilan pour leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur comptable.

Provision pour indemnité de départ à la retraite :

L'article L 123-13 (al.3) du Code de Commerce et le Plan Comptable Général (art. 324-1) prescrivent d'indiquer dans l'annexe le montant des engagements de l'entreprise vis-à-vis des membres ou associés de son personnel, ainsi que de ses mandataires sociaux, en ce qui concerne l'ensemble des engagements de retraite : pensions, compléments de retraite, indemnités et allocations en raison du départ à la retraite ou avantages similaires.

Par conséquent, l'association a évalué le montant des engagements de retraite en tenant compte des critères suivants :

- effectif et caractéristiques des individus présents : salaire, taux de charges patronales, ancienneté, date de départ à la retraite,
- application des coefficients de probabilité de départ de l'association avant la retraite : départ vers une autre structure, probabilité de décès,
- pondération des engagements calculés à la date de départ théorique de chaque individu afin de déterminer l'engagement à la date de clôture.

Les engagements de retraite au 31 décembre 2025 sont inscrits au bilan pour un montant de 154 173 euros.

Imposition des produits financiers :

Les placements financiers sont taxables pour les intérêts perçus selon leur nature.

L'association a ainsi comptabilisé en 2025 un impôt de 3 399 euros.

Contribution volontaire en nature :

La contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une autre un travail, des biens ou des services à titre gratuit. Ceci correspond à :

- des contributions en travail : bénévolat, mises à disposition de personnes,
- des contributions en biens ou dons en nature : tout bien meuble remis en pleine propriété à l'entité,
- des contributions en services : mises à disposition de locaux, de matériel, fourniture gratuite de services.

L'association ne bénéficie pas de contributions en nature.

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 555		
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 555		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	6 268		
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	121 840		49 283
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	128 108		49 283
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	30		
TOTAL immobilisations financières :	30		
TOTAL GÉNÉRAL	129 692		49 283

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		1 209	346	
TOTAL immobilisations incorporelles :		1 209	346	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		2 015	4 253	
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		42 665	128 458	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		44 680	132 711	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			30	
TOTAL immobilisations financières :			30	
TOTAL GÉNÉRAL		45 889	133 087	

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	1 555		1 209	346
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 555		1 209	346
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	6 268		2 015	4 253
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	120 442	6 764	42 665	84 541
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	126 710	6 764	44 680	88 794
TOTAL GÉNÉRAL	128 264	6 764	45 889	89 139

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	6 764		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	6 764		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	6 764		

Provisions Inscrites au Bilan

CONSEIL ARCHITECTURE URBANISME ENV.

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 12/06/26
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	190 123		35 950	154 173
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	190 123		35 950	154 173

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				

TOTAL GÉNÉRAL	190 123		35 950	154 173
---------------	---------	--	--------	---------

État des Échéances des Créances et Dettes

CONSEIL ARCHITECTURE URBANISME ENV.

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 12/06/26
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	30		30
TOTAL de l'actif immobilisé :	30		30
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	5 649	5 649	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 742	7 742	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	17 463	17 463	
État - Divers			
Groupe et associés	63 000	63 000	
Débiteurs divers	44 229	44 229	
TOTAL de l'actif circulant :	138 082	138 082	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			

TOTAL GÉNÉRAL	138 112	138 082	30
----------------------	----------------	----------------	-----------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	20	20		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 384	4 384		
Personnel et comptes rattachés	131 368	131 368		
Sécurité sociale et autres organismes	140 937	140 937		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	15 716	15 716		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	345	345		
Autres dettes	1 680	1 680		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	96	96		

TOTAL GÉNÉRAL	294 545	294 545		
----------------------	----------------	----------------	--	--

Charges et Produits Constatés d'Avance

CONSEIL ARCHITECTURE URBANISME ENV.

Période du01/01/25au 31/12/25

Edition du12/06/26

Devise d'éditionEURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation		96
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL		96

CONSEIL ARCHITECTURE URBANISME ENV.

Période du	01/01/25	au 31/12/25
Edition du	12/06/26	
Devise d'édition	EURO	

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel	
Organismes sociaux	7 742
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	42 605
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	50 347

Charges à Payer

CONSEIL ARCHITECTURE URBANISME ENV.

Période du01/01/25au 31/12/25

Edition du12/06/26

Devise d'éditionEURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	(1 623)
Dettes fiscales et sociales	235 372
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	20
Autres dettes	1 632
TOTAL	235 401

VARIATION DES FONDS PROPRES

	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	45 735				45 735
Report à nouveau	1 000 932	14 263			1 015 195
Excédent ou déficit de l'exercice	14 263	(14 263)		191 525	(191 525)
Situation nette	1 060 930			191 525	869 404
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 060 930			191 525	869 404

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	15	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	16	

DETAIL DES COMPTES

Bilan Actif (Association)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2025	Net N-1 31/12/2024	Variation En valeur	En %
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Concession, brevets, licences, marques, ...	345,60	345,60	0,00	0,00	0,00	
205000 CONCESSIONS, BREVETS, LI	345,60		345,60	1 554,60	-1 209,00	-77,77
280500 AMORTISSEMENT des CONCE		345,60	-345,60	-1 554,60	1 209,00	77,77
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Install. tech., matériel et outillage indust.	4 253,18	4 253,18	0,00	0,02	-0,02	-100,00
215000 INSTALLATIONS TECHNIQUES,	4 253,18		4 253,18	6 267,76	-2 014,58	-32,14
281500 AMORTISSEMENT INSTAL. TE		4 253,18	-4 253,18	-6 267,74	2 014,56	32,14
Autres	128 458,02	84 540,50	43 917,52	1 397,98	42 519,54	3041,50
218300 MATERIEL de BUREAU & INFO	67 915,43		67 915,43	58 973,28	8 942,15	15,16
218400 MOBILIER de BUREAU	60 542,59		60 542,59	62 866,71	-2 324,12	-3,70
281830 AMORTISSEMENT MATERIEL		24 628,38	-24 628,38	-58 825,45	34 197,07	58,13
281840 AMORTISSEMENT MOBILIER d		59 912,12	-59 912,12	-61 616,56	1 704,44	2,77
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Autres	30,00		30,00	30,00	0,00	
275000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	30,00		30,00	30,00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	133 086,80	89 139,28	43 947,52	1 428,00	42 519,52	2977,56
STOCKS ET EN-COURS						
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES						
CRÉANCES						
Créances usagers et comptes rattachés	5 648,67		5 648,67	4 528,70	1 119,97	24,73
411100 CLIENTS ADHERENTS	1 288,00		1 288,00		1 288,00	
414100 CLIENTS - AUTRES ACTIVITES	192,00		192,00	342,00	-150,00	-43,86
414300 CLIENTS - COLLECTIVITES	4 168,67		4 168,67	4 186,70	-18,03	-0,43
Autres créances	132 433,10		132 433,10	128 363,00	4 070,10	3,17
408100 FOURNISSEURS d'EXPLOITAT	1 623,24		1 623,24		1 623,24	
409800 FOURNISSEURS - RABAIS, R	42 605,36		42 605,36		42 605,36	
438700 ORGANISMES SOCIAUX - PR	7 741,50		7 741,50		7 741,50	
447500 ETAT - TAXE sur les SALAIRES	17 463,00		17 463,00		17 463,00	
458200 ASSOCIES - AVANCE GIE	63 000,00		63 000,00		63 000,00	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT						
INSTRUMENTS DE TRESORERIE						
DISPONIBILITES						
Disponibilités	1 136 092,79		1 136 092,79	1 543 201,85	-407 109,06	-26,38
5130000 CREDIT MUTUEL 1ER LIVRET	85 297,69		85 297,69	83 496,24	1 801,45	2,16
5131000 CREDIT MUTUEL 2ND LIVRET	884 031,55		884 031,55	1 209 869,56	-325 838,01	-26,93
5135000 CREDIT MUTUEL CTE COUR	166 737,65		166 737,65	249 193,32	-82 455,67	-33,09
531100 CAISSE en FRF/en €	25,90		25,90	96,73	-70,83	-73,22
542000 TICKETS RESTAURANT				546,00	-546,00	-100,00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE						
Charges constatées d'avance				7 415,71	-7 415,71	-100,00
486000 CHARGES CONSTATEES d'AV				7 415,71	-7 415,71	-100,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	1 274 174,56		1 274 174,56	1 683 509,26	-409 334,70	-24,31
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	1 407 261,36	89 139,28	1 318 122,08	1 684 937,26	-366 815,18	-21,77
X						

Bilan Passif (Association)

Bilan Passif (Association)				
	Net 31/12/2025	Net N-1 31/12/2024	Variation	
			En valeur	En %
FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds propres				
Réserves	45 734,71	45 734,71	0,00	
1068500 Réserve de Trésorerie	45 734,71	45 734,71		
Report à nouveau sur gestion propre	1 015 195,03	1 000 932,27	14 262,76	1,42
110000 REPORT à NOUVEAU : SOLDE CREDITEUR	658 268,18	644 005,42	14 262,76	2,21
1100000 EXCEDENTS ANTERIEURS	356 926,85	356 926,85		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-191 525,30	14 262,76	-205 788,06	-1442,83
Autres fonds associatifs				
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)				
	869 404,44	1 060 929,74	-191 525,30	-18,05
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques	154 172,58	190 122,58	-35 950,00	-18,91
1518000 Provisions pour risques	154 172,58	190 122,58	-35 950,00	-18,91
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)				
	154 172,58	190 122,58	-35 950,00	-18,91
FONDS DEDIES				
DETTES				
Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit	20,40		20,40	
518600 INTERETS COURUS à PAYER	20,40		20,40	
Emprunts et dettes financières diverses	345,10	138 677,40	-138 332,30	-99,75
458000 ASSOCIES - OPERATIONS FAITES en COM	345,10	138 677,40	-138 332,30	-99,75
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 383,81	10 042,74	-5 658,93	-56,35
401100 FOURNISSEURS de BIENS & SERVICES	4 383,81		4 383,81	
Dettes fiscales et sociales	288 019,75	284 108,80	3 910,95	1,38
422000 COMITE d'ENTREPRISE	36,00		36,00	
423000 PERSONNEL - FRAIS à REMBOURSER		36,90	-36,90	-100,00
428200 PERSONNEL - DETTES PROVISIONS pour	124 401,00	126 822,00	-2 421,00	-1,91
428600 PERSONNEL - AUTRES CHARGES à PAYER	6 930,67	7 108,00	-177,33	-2,49
431000 SECURITE SOCIALE	29 245,61	30 543,00	-1 297,39	-4,25
437100 IRCANTEC	2 065,75	2 502,56	-436,81	-17,45
437200 MUTUELLES	2 394,49	2 277,75	116,74	5,13
437210 PREVOYANCE	6 090,76	3 111,69	2 979,07	95,74
437320 CAISSES de RETRAITE MALAKOFF MEDERI	9 697,67	9 806,00	-108,33	-1,10
438200 PERSONNEL - DETTES PROV. pour CHARG	73 439,00	72 039,00	1 400,00	1,94
438600 ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES à PAYE	18 003,22	8 567,90	9 435,32	110,12
4386000 ORG SOC CHARGES A PAYER		1 119,14	-1 119,14	-100,00
442100 ETAT - PRELEVEMENT A LA SOURCE	3 117,58	3 745,46	-627,88	-16,76
447500 ETAT - TAXE sur les SALAIRES		6 884,40	-6 884,40	-100,00
448600 ETAT - AUTRES CHARGES à PAYER	12 598,00	9 545,00	3 053,00	31,99
Autres dettes	1 680,00	1 056,00	624,00	59,09
4198000 RABSI REMIS RIST ETABLIR	1 632,00		1 632,00	
4676801 DEBITEURS DIVERS	48,00	48,00		
467781 CREDITEURS DIVERS		1 008,00	-1 008,00	-100,00
Produits constatés d'avance	96,00		96,00	
4870000 PRODUITS CONSTAT AVANCE	96,00		96,00	
TOTAL DETTES (IV)				
	294 545,06	433 884,94	-139 339,88	-32,11
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)				
	1 318 122,08	1 684 937,26	-366 815,18	-21,77
X				

Détail des Comptes

CONSEIL ARCHITECTURE URBANISME ENV.

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 12/06/26
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 19.14

Compte de Résultat - Page 1 (Assoc)

Compte de Résultat - Page 1 (Assoc)				
	Net 31/12/2025	Net N-1 31/12/2024	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production vendue (biens et services)	22 198,19	23 485,45	-1 287,26	-5,48
7063000 JURYS DE CONCOURS	9 457,34	6 945,32	2 512,02	36,17
706320 PRODUITS DIVERS		1 650,00	-1 650,00	-100,00
708200 REFACTURATIONS DE FRAIS	240,85	640,13	-399,28	-62,37
708300 LOCATIONS DIVERSES	5 000,00		5 000,00	
708800 AUTRES PRODUITS d'ACTIVITES ANNEXES	7 500,00	14 250,00	-6 750,00	-47,37
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	22 198,19	23 485,45	-1 287,26	-5,48
Subventions d'exploitation	1 350 000,00	1 550 000,00	-200 000,00	-12,90
740000 SUBVENTIONS d'EXPLOITATION	1 350 000,00	1 550 000,00	-200 000,00	-12,90
Rep. sur prov. (et amort.), transfert de charges	35 950,00	9 128,00	26 822,00	293,84
7815000 Reprise provision	35 950,00	9 128,00	26 822,00	293,84
Cotisations	136 128,00	128 016,00	8 112,00	6,34
Autres produits	136 476,11	128 016,09	8 460,02	6,61
7571000 ADHESIONS COMMUNES	133 920,00	125 712,00	8 208,00	6,53
7572000 ADHESIONS DIVERSES	2 208,00	2 304,00	-96,00	-4,17
7580000 PROD DIVERS GESTION CRTE	346,00		346,00	
758800 PRODUITS DIVERS de GESTION COURANTE	2,11	0,09	2,02	2244,44
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 680 752,30	1 838 645,54	-157 893,24	-8,59
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes	542 065,98	491 887,50	50 178,48	10,20
604100 PRESTATIONS PRIX APERCUS		46,77	-46,77	-100,00
604110 PRESTATIONS PAYSAGES PERCUS	2 386,66	3 147,40	-760,74	-24,17
604120 PRESTATIONS RDV DU CAUE	1 742,40	2 790,05	-1 047,65	-37,55
604140 PRESTATIONS ACTION ARBRE	14 870,74	3 444,90	11 425,84	331,67
604150 PRESTATIONS ACTIVITES DIVERSES	277,43	2 203,02	-1 925,59	-87,41
606300 FOURNITURES d'ENTRETIEN & PETITS EQ	475,32	437,94	37,38	8,54
6063001 ACHATS LOGICIELS	247,29		247,29	
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 614,48	1 266,62	347,86	27,46
6111200 LAD GIE FRAIS DE PERSONNEL	177 275,35	187 983,50	-10 708,15	-5,70
611210 SOUS TRAITANCE GIE FRAIS DE FONCTIO	288 084,10	238 095,20	49 988,90	21,00
613500 LOCATIONS MOBILIERES	12 511,59	5 909,51	6 602,08	111,72
615600 MAINTENANCE		325,40	-325,40	-100,00
616100 PRIMES d'ASSURANCES - MULTIRISQUES	2 271,54	2 254,72	16,82	0,75
618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE	1 773,64	2 532,71	-759,07	-29,97
618500 FRAIS de COLLOQUES, SEMINAIRES, CON		323,60	-323,60	-100,00
622600 HONORAIRES	5 360,00	7 322,07	-1 962,07	-26,80
622700 FRAIS d'ACTES et de CONTENTIEUX	46,80		46,80	
623700 PUBLICATIONS	1 254,90	1 464,21	-209,31	-14,30
623800 AUTRES FRAIS DE RELATIONS PUBLIQUES	3 211,13	3 454,33	-243,20	-7,04
625100 VOYAGES & DEPLACEMENTS	1 486,05	1 369,22	116,83	8,53
625600 MISSIONS	436,29		436,29	
625700 RECEPTIONS	227,91	1 765,72	-1 537,81	-87,09
6257000 COMMUNICATION/RECEPTIONS	24,00		24,00	
626000 FRAIS POSTAUX & FRAIS de TELECOMMUN	1 285,20	1 239,00	46,20	3,73
6270000 SERVICES BANCAIRES	491,16	291,81	199,35	68,31
628100 COTISATIONS et CONCOURS DIVERS	24 712,00	24 207,00	505,00	2,09
628110 AUTRES COTISATIONS		12,80	-12,80	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés	84 525,50	89 432,17	-4 906,67	-5,49
631100 TAXE sur LES SALAIRES	63 144,60	62 042,40	1 102,20	1,78
633300 PART. des EMPLOYEURS à la FORMATION	16 648,66	16 673,51	-24,85	-0,15
633310 FORMATIONS FACTURES	1 333,24	5 347,26	-4 014,02	-75,07
6351900 IMPOT SCIETE A 24%	3 399,00	5 369,00	-1 970,00	-36,69
Salaires et traitements	782 238,93	782 327,82	-88,89	-0,01
641100 SALAIRES & APPOINTEMENTS	749 998,86	780 878,84	-30 879,98	-3,95
641220 CONGES PAYES PROVISIONNES	-2 421,00	-551,02	-1 869,98	-339,37
641320 PRIMES PROVISIONNEES	-500,00	2 000,00	-2 500,00	-125,00
641480 INDEMNITES & AVANTAGES DIVERS non s	35 161,07		35 161,07	
Charges sociales	336 518,10	357 121,32	-20 603,22	-5,77
645020 CHARGES SOCIALES sur CONGES PAYES P	1 400,00	7 143,00	-5 743,00	-80,40
645030 CHARGES SOCIALES sur PRIMES PROVISI	-300,14	1 119,14	-1 419,28	-126,82
645100 COTISATIONS à l'URSSAF	245 079,10	231 913,57	13 165,53	5,68

Compte de Résultat - Page 1 (Assoc)

	Net 31/12/2025	Net N-1 31/12/2024	Variation	
			En valeur	En %
645210 COTIS IPSEC et HM	32 467,54	30 850,18	1 617,36	5,24
645300 COTIS IRCANTEC	20 349,13	18 471,92	1 877,21	10,16
645310 COTISATIONS RETRAITE MALAKOFF MEDER	29 231,29	28 984,00	247,29	0,85
647120 PRIME de TRANSPORT	6 788,29	7 424,00	-635,71	-8,56
647130 PART PATRONALE CANTINE & TICKETS RE	21 027,30	20 128,50	898,80	4,47
647200 VERSEMENT au COMITE d'ENTREPRISE	8 491,00	8 907,00	-416,00	-4,67
647500 MEDECINE du TRAVAIL & PHARMACIE	2 250,34		2 250,34	
6475000 MEDECINE DU TRAVAIL		2 096,16	-2 096,16	-100,00
648000 AUTRES CHARGES de PERSONNEL	159,20	83,85	75,35	89,86
649000 Remboursement de charges de personn	-30 424,95		-30 424,95	
Dotations aux amortissements sur immobilisations	6 763,66	3 412,98	3 350,68	98,17
681120 DOTATION aux AMORTISSEMENTS des IMM	6 763,66	3 412,98	3 350,68	98,17
Autres charges	0,87	1,23	-0,36	-29,27
658800 AUTRES CHARGES DIVERSES de GESTION	0,87	1,23	-0,36	-29,27
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 752 113,04	1 724 183,02	27 930,02	1,62
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-71 360,74	114 462,52	-185 823,26	-162,34
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés	15 963,44	24 803,79	-8 840,35	-35,64
7680000 PRODUITS FINANCIERS	15 963,44	24 803,79	-8 840,35	-35,64
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	15 963,44	24 803,79	-8 840,35	-35,64
CHARGES FINANCIERES				
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	15 963,44	24 803,79	-8 840,35	-35,64
X				

Compte de Résultat - Page 2 (Assoc)

	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2025	31/12/2024	En valeur	En %
3. RÉSULTAT COURANT AV. IMPOTS (I -II +III - IV)	-55 397,30	139 266,31	-194 663,61	-139,78
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion		3 012,45	-3 012,45	-100,00
772000 PRODUITS sur EXERCICES ANTERIEURS		3 012,45	-3 012,45	-100,00
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		3 012,45	-3 012,45	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		3 012,45	-3 012,45	-100,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VIII)	1 696 715,74	1 866 461,78	-169 746,04	-9,09
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + IX)	1 752 113,04	1 724 183,02	27 930,02	1,62
EXCEDENT OU DEFICIT	-55 397,30	142 278,76	-197 676,06	-138,94
EVAL. DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
CHARGES				
X				

Index

Page de garde.....	1
Comptes annuels.....	3
Bilan Actif.....	4
Bilan Passif.....	5
Compte de résultat.....	6
Compte de résultat suite.....	7
Annexe.....	8
Règles et méthodes comptables 2025 CAUE.....	9
Règles et méthodes comptables 2025 CAUE_2.....	10
Immobilisations.....	11
Amortissements.....	12
Provisions inscrites au bilan.....	13
Créances et dettes.....	14
Charges et produits constatés d'avance.....	15
Produits à recevoir.....	16
Charges à payer.....	17
Variation de fonds propres.....	18
Effectif moyen.....	19
Détail des comptes.....	20
Bilan Actif (Association).....	21
Bilan Passif (Association).....	22
Compte de Résultat - Page 1 (Assoc).....	23
Compte de Résultat - Page 2 (Assoc).....	25