

ASSOCIATION CAUE

Comptes annuels Bilan au 31/12/2024

27 RUE FRANÇOIS MITTERRAND
76140 LE PETIT QUEVILLY
SIRET : 31778391800053

IN EXTENSO BOIS GUILLAUME

23, rue Victor Hugo
76230 Bois Guillaume

Tél : 02 32 82 85 85
02 35 70 07 52

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

Votre année en résumé association	1
-----------------------------------	---

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	2
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Variation des fonds propres 431-5	13
Effectif moyen	14
Charges à payer et produits à recevoir	15
Produits et charges constatés d'avance	16
Transferts de charges	17

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	18
Bilan Passif détaillé	20
Compte de résultat détaillé	22

Votre année
en résumé

CAUE

en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2024

TOTAL RESSOURCES
-30 % Diminution de -491 K€

1 156 K€

RESULTAT
-23 % des ressources

-268 K€

FONDS DE ROULEMENT

2 012 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

-116 K€

TRESORERIE

2 129 K€

FONDS PROPRES

3 864 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

71 K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

-182 K€

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association CAUE relatifs à la période du 01/01/2024 au 31/12/2024 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	4 204 809 €
Produits d'exploitation :	1 156 276 €
Résultat net Comptable :	-268 232 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à ISNEAUVILLE

Le

M HERVE MARIE
Expert-comptable

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		Au 31/12/2023	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	25 011	11 105	13 906	1 290
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	180 000	1 970	178 030	178 030
Constructions	2 551 504	846 886	1 704 618	1 783 201
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	201 530	175 118	26 412	29 069
Immobilisations corporelles en cours				8 343
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	99		99	99
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	2 958 144	1 035 078	1 923 066	2 000 032
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	152 194		152 194	169 751
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 128 631		2 128 631	2 325 222
Charges constatées d'avance	917		917	1 146
TOTAL III	2 281 743		2 281 743	2 496 119
Frais d'émission des emprunts				
IV				
Primes de remboursement des obligations				
V				
Ecart de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	5 239 887	1 035 078	4 204 809	4 496 150

Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	21 671	21 671
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	3 654 470	3 428 628
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-268 232	225 842
Situation nette	3 407 910	3 676 142
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	456 541	468 399
Provisions réglementées		
TOTAL I	3 864 450	4 144 541
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES	II	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	70 881	94 082
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 605	29 490
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	246 615	227 789
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	258	250
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	340 359	351 610
Ecart de conversion passif		
TOTAL VI		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	4 204 809	4 496 150

Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	117 260	106 008
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	22 045	21 883
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	995 873	1 484 042
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	20 957	35 208
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	141	37
TOTAL I	1 156 276	1 647 178
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	249 105	227 175
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	80 767	84 165
Salaires et traitements	749 909	716 401
Charges sociales	347 966	348 783
Dotations aux amortissements et dépréciations	97 586	95 016
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	179	610
TOTAL II	1 525 511	1 472 149
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-369 235	175 029
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	79 006	10 922
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	79 006	10 922
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	3 266	4 154
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	3 266	4 154
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	75 740	6 768
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-293 495	181 797

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	28 397	43 085
Sur opérations en capital	16 858	13 358
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	45 255	56 443
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	4 277	12 398
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	4 277	12 398
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	40 978	44 045
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
	15 715	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 280 537	1 714 543
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 548 769	1 488 701
EXCEDENT OU DEFICIT	-268 232	225 842
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 4 204 809 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -268 232 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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

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

Objet social

L'objet social de notre association est décrit ainsi dans les statuts :

Il est créé entre les adhérents aux présents statuts dans le Département de Seine-Maritime une association dénommée « Conseil d'Architecture, Urbanisme et de l'Environnement », dont le but est de promouvoir la qualité de l'Architecture, de l'Urbanisme et de l'Environnement avec le souci permanent de les adapter aux particularités locales. Les organes statutairement compétents de notre association ont fixés différents objectifs pour réaliser l'objet social. Ces objectifs constituent le « projet de notre entité » pour lequel des réserves sont constituées le cas échéant dans nos fonds propres.

Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

La nature des activités ou missions sociales réalisées durant l'exercice peut être résumée ainsi :

Le Conseil d'Architecture, d'urbanisme et de l'Environnement 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 d'ouvrage, 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'œuvre.

Il est à la disposition des collectivités et des administrations publiques qui peuvent le consulter sur tout projet d'Architecture, d'Urbanisme ou d'Environnement.

Il est représenté à la commission départementale d'urbanisme et à la conférence permanente de permis de construire.

Il est consulté avant toute demande de permis de construire par les maîtres d'ouvrage qui en application des articles 4 et 5 de la loi 77-2 du 3 janvier 1977 sur l'architecture, n'ont pas fait appel à un architecte.

Faits caractéristiques

Il n'y a pas de faits caractéristiques à notifier pour l'exercice 2024.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Il n'y a pas d'événements significatifs postérieurs à compter de la clôture à notifier.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

• Logiciels	3 ans,
• Constructions	50 ans,
• Agencements et aménagements	15 à 25 ans,
• Mobilier de bureau et informatique	2 à 4 ans,
• Mobilier	2 à 10 ans,

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir. (à détailler)

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Emprunts

Le montant restant à rembourser au 31/12/2024 est de 70 880.60 euros.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/2024 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 215 711.40 euros. Ces rémunérations comprennent les caractéristiques suivantes :

	Rémunérations	Avantages en nature
Montant total	215 711.40 €	

Informations relatives au compte de résultat

Taxe d'aménagement:

Seuls les encaissements réellement perçus de la Taxe d'Aménagement ont été comptabilisés en produits d'exploitation.

CNP externalisation Indemnités de Départ en Retraite (IDR)

Un compte a été ouvert auprès de CNP assurance qui enregistre un total de 172 781 € au 31/12/2024 pour une dette actuarielle estimée à 165 684 €.

La variation de la dette actuarielle s'explique par la prise en compte de l'accord d'entreprise mis en place et de l'absence de convention collective au 31.12.2024.

Les hypothèses retenues pour la valorisation de la dette actuarielle sont les suivantes:

- Age de départ à la retraite: 64 ans
- Taux de charges sociales: 54 %
- Taux d'actualisation: 3.38 %

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 818		19 193
TOTAL	5 818		19 193
Terrains	180 000		
Constructions :	466 734		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	2 084 770		
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	3 875		2 732
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	201 735		7 039
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	8 343		6 066
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	2 945 456		15 836
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	99		
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	99		
TOTAL GENERAL	2 951 373		35 029
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			25 011
TOTAL			25 011
Terrains			180 000
Constructions :			466 734
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencés et aménagt. const.			2 084 770
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencés et aménagt. divers			6 607
- De transport			
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier	13 850		194 924
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	14 408		
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	28 258		2 933 034
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			99
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			99
TOTAL GENERAL	28 258		2 958 144

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles				4 528	6 577		11 105
TOTAL				4 528	6 577		11 105
Terrains				1 970			1 970
Constructions : - Sur sol propre				98 053	9 335		107 387
- Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				670 251	69 248		739 499
Installations techniques, matériel et outillage industriel							
Installations générales, agencements et aménagements divers				2 124	462		2 586
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier				174 416	11 965	13 850	172 532
Emballages récupérables et divers							
TOTAL				946 814	91 009	13 850	1 023 973
TOTAL GENERAL				951 342	97 586	13 850	1 035 078
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES			REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE	
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	200	200	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 499	39 499	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	10 063	10 063	
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	102 432	102 432	
Charges constatées d'avance	917	917	
TOTAL	153 111	153 111	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	70 881	24 131	46 750	
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	22 605	22 605		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	97 347	97 347		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	128 109	128 109		
Impôts sur les bénéfices	15 715	15 715		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 445	5 445		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	258	258		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	340 359	293 609	46 750	

(1) *Emprunts souscrits en cours d'exercice*

(1) *Emprunts remboursés en cours d'exercice*

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	21 671				21 671
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	3 428 628		225 842		3 654 470
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	225 842				-268 232
Situation nette	3 676 142		225 842		3 407 910
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	468 399			11 858	456 541
Provisions réglementées					
TOTAL	4 144 541		225 842	11 858	3 864 450

Commentaire

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	15	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
	TOTAL	17

Commentaire

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 949	11 554
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	146 819	142 912
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	159 769	154 467

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	112 448	139 954
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	112 448	139 954

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	917	1 146
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		917	1 146

Commentaire

Transferts de charges

Nature des transferts de charges		Montant
Indemnités p��voyance		19 418
Prise en charge formation		1 234
Remboursement frais de voyages		304
Total		20 956

Commentaire

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

	Solde		Variation	
ACTIF	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	13 906.35	1 290.35	12 616.00	977.98
20510000 Logiciels informatiques	25 011.10	5 818.30	19 192.80	329.89
28050000 Amort. brevets et licences	-4 527.95	-4 527.95		
28051000 Amort 2051000	-6 576.80		-6 576.80	-
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	178 030.26	178 030.26		
21100000 Terrains petit quevilly	180 000.00	180 000.00		
28120000 Agencements et aménagements de terrains sur sol propre	-1 969.74	-1 969.74		
Constructions	1 704 618.41	1 783 200.61	-78 582.20	-4.41
21300000 Constructions sur sol propre	466 733.86	466 733.86		
21350000 Installations générales - agencements, aménagements des con...	2 084 770.34	2 084 770.34		
28130000 Constructions sur sol propre	-107 387.20	-98 052.52	-9 334.68	-9.52
28135000 Amort. agencement construction	-739 498.59	-670 251.07	-69 247.52	-10.33
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	26 412.42	29 068.83	-2 656.41	-9.14
21810000 Installations générales, agencements et aménagements divers	6 606.54	3 874.55	2 731.99	70.50
21830000 Matériel de bureau et informatique	108 205.93	115 016.95	-6 811.02	-5.92
21840000 Mobilier	86 717.68	86 717.68		
28181000 Amort installations générales, agencements et aménagements ...	-2 586.16	-2 124.34	-461.82	-21.75
28183000 Amort. matériel bureau	-87 700.15	-90 133.53	2 433.38	2.70
28184000 Amort. mobilier	-84 831.42	-84 282.48	-548.94	-0.65
Immobilisations corporelles en cours		8 342.64	-8 342.64	-100.00
23100000 Immobilisations corporelles en cours		8 342.64	-8 342.64	-100.00
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	99.00	99.00		
26186000 Parts sociales ca sur csl 2%	99.00	99.00		
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	1 923 066.44	2 000 031.69	-76 965.25	-3.85
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	152 193.98	169 750.90	-17 556.92	-10.34

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
40100000 Fournisseurs		240.00	-240.00	-100.00
40980000 Rabais, remises et ristournes à obtenir et autres avoirs non enc...		6 332.00	-6 332.00	-100.00
42100000 Personnel - rémunérations dues		512.21	-512.21	-100.00
42500000 Personnel - avances et acomptes	200.00	200.00		
43740000 Tickets restaurants	17 194.04	13 960.26	3 233.78	23.17
43870000 Organismes sociaux - produits à recevoir	22 304.58	3 352.37	18 952.21	565.42
44710000 Autres imp. taxes vers. assimilés	10 063.09	7 106.00	2 957.09	41.61
46700000 Autres comptes débiteurs ou créditeurs	297.40	518.91	-221.51	-42.77
46783000 Collectif clients	11 991.40	7 259.85	4 731.55	65.17
46870000 Autres produits à recevoir	5 533.50	5 533.50		
46871000 Produits à recevoir - subventions		3 700.00	-3 700.00	-100.00
46872000 Produits à recevoir - ta	84 309.97	120 735.80	-36 425.83	-30.17
46873000 Produits à recevoir - mémoires	300.00	300.00		
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	2 128 631.40	2 325 221.93	-196 590.53	-8.45
51210000 Cc caisse epargne	389 937.88	596 931.24	-206 993.36	-34.68
51211000 Cc crédit agricole	16 232.18	8 304.73	7 927.45	95.45
51781000 Ce livret a	84 095.50	81 646.12	2 449.38	3.00
51784000 CE - csl associatif	4 319.86	4 244.17	75.69	1.79
51786000 Ca - csl Iso (actif)	106 165.04	103 981.43	2 183.61	2.10
51787000 Ca - csl asso	16 991.52	30 114.24	-13 122.72	-43.57
51880000 Intérêts courus	10 889.42		10 889.42	-
51910000 CAISSE EPARGNE CAT - 8344449-58	500 000.00	1 000 000.00	-500 000.00	-50.00
51911000 CREDIT AGRICOLE - DAT 77248	1 000 000.00	500 000.00	500 000.00	100.00
Charges constatées d'avance	917.35	1 145.76	-228.41	-19.98
48600000 Charges constatées d'avance	917.35	1 145.76	-228.41	-19.98
TOTAL III	2 281 742.73	2 496 118.59	-214 375.86	-8.59
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecarts de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	4 204 809.17	4 496 150.28	-291 341.11	-6.48

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	21 671.39	21 671.39		
10210000 Fonds associatifs	21 671.39	21 671.39		
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	3 654 470.29	3 428 628.15	225 842.14	6.59
10680000 Autres réserves	3 654 470.29	3 428 628.15	225 842.14	6.59
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	-268 232.03	225 842.14	-494 074.17	-218.77
Situation nette	3 407 909.65	3 676 141.68	-268 232.03	-7.30
Fonds propres consommptibles				
Subventions d'investissement	456 540.70	468 398.90	-11 858.20	-2.53
13130000 Subventions	592 910.00	592 910.00		
13910000 Quote part ex. subv travaux	-136 369.30	-124 511.10	-11 858.20	-9.52
Provisions réglementées				
TOTAL I	3 864 450.35	4 144 540.58	-280 090.23	-6.76
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	70 880.60	94 081.80	-23 201.20	-24.66
16400000 Emprunt crédit agricole	70 880.60	94 081.80	-23 201.20	-24.66
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 604.81	29 489.69	-6 884.88	-23.35
40100000 Fournisseurs	9 655.73	17 935.47	-8 279.74	-46.16
40810000 Frs factures non parvenues	12 949.08	11 554.22	1 394.86	12.07
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	246 615.41	227 788.71	18 826.70	8.26
42100000 Personnel - rémunérations dues	687.79		687.79	-
42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer	93 968.38	82 567.81	11 400.57	13.81
42850000 Personnel note de frais	2 690.70	2 787.31	-96.61	-3.44
43100000 Sécurité sociale	53 208.44	55 889.15	-2 680.71	-4.80

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
43750000 Malakoff mutuelle et prevoyance	14 562.49	14 508.56	53.93	0.37
43760000 Malakoff retraite	10 177.44	884.88	9 292.56	+1 000.00
43770000 Ircantec		8 448.73	-8 448.73	-100.00
43820000 Charges sociales sur congés à payer	43 413.39	47 889.33	-4 475.94	-9.35
43861000 Uniformation	6 747.00	6 747.00		
44210000 Prélèvements à la source (impôt sur le revenu)	5 444.78	5 144.94	299.84	5.83
44400000 Etat - impôts sur les bénéfices	15 715.00		15 715.00	-
44860000 Etat - charges à payer		2 921.00	-2 921.00	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	258.00	249.50	8.50	3.20
46783000 Collectif clients	258.00	249.50	8.50	3.20
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	340 358.82	351 609.70	-11 250.88	-3.20
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	4 204 809.17	4 496 150.28	-291 341.11	-6.48

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	117 259.66	106 008.04	11 251.62	10.61
75600000 Cotisations adhérents	117 259.66	106 008.04	11 251.62	10.61
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	22 045.40	21 883.15	162.25	0.74
70800000 Ventes livres et publications	120.40	533.15	-412.75	-77.49
70810000 Vacations jurys	10 160.00	10 060.00	100.00	0.99
70820000 Formations	11 765.00	11 290.00	475.00	4.21
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	995 873.18	1 484 041.65	-488 168.47	-32.89
74000000 Taxe aménagement caue	854 764.68	1 374 853.95	-520 089.27	-37.83
74022000 Subv. fonctionnement collectivités locales	118 388.50	107 187.70	11 200.80	10.45
74023000 Subv. fonctionnement autres partenaires	22 720.00	2 000.00	20 720.00	+1 000.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
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	20 956.64	35 208.41	-14 251.77	-40.48
79110000 Indemnités cpam - prevoyance	19 417.64	35 208.41	-15 790.77	-44.85
79120000 Transferts charges - formation	1 235.00		1 235.00	-
79121000 Remboursement voyage	304.00		304.00	-
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	140.80	36.88	103.92	281.08
75800000 Produits divers de gestion courante	140.80	36.88	103.92	281.08
TOTAL I	1 156 275.68	1 647 178.13	-490 902.45	-29.80
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	249 105.02	227 174.59	21 930.43	9.65
60611000 Edf petit quevilly	4 710.25	4 401.31	308.94	7.02
60612100 Chauffage urbain	6 627.47	6 832.77	-205.30	-3.01
60620000 Eau petit quevilly	278.69	290.95	-12.26	-4.12
60621000 Recharge ZOE	3 532.26	2 516.82	1 015.44	40.33
60630000 Fournitures d'entretien et de petit équipement	2 895.01	1 377.77	1 517.24	110.09
60640000 Fournitures administratives	5 074.82	5 875.91	-801.09	-13.63
60650000 Licences logiciels	8 693.39	9 159.23	-465.84	-5.09
61220000 Crédit bail Renault Zoé	6 606.48	6 606.48		
61220100 Crédit-bail Renault Megane E-tech	8 830.68		8 830.68	-
61310000 Locations véhicules	272.50	214.50	58.00	26.98
61350000 Locations mobilières	609.00	2 756.28	-2 147.28	-77.90
61351200 Location copieur CCLS	3 621.48	3 742.74	-121.26	-3.26
61351300 Location copieur LIXXBAIL		1 362.59	-1 362.59	-100.00
61351500 Location Vélo	1 311.00		1 311.00	-
61500000 Entretien espaces verts	3 015.42	2 997.90	17.52	0.57

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
61510000 Entretien Ménage Locaux	7 732.14	8 800.00	-1 067.86	-12.14
61520000 Réparations sur locaux	6 757.58	2 002.80	4 754.78	237.39
61550000 Maintenance informatique	12 191.15	14 976.59	-2 785.44	-18.60
61552000 Entretien véhicule	28.70	81.45	-52.75	-64.20
61558000 Télésurveillance locaux	1 171.20	756.43	414.77	54.89
61560000 Maintenance locaux	7 606.52	3 275.10	4 331.42	132.27
61610000 Multirisques	4 886.67	5 526.95	-640.28	-11.58
61613000 Assurance véhicule	1 650.23	593.00	1 057.23	178.25
61810000 Documentation générale	486.98	1 381.46	-894.48	-64.74
61830000 Documentation technique	1 278.37	1 027.13	251.24	24.44
61850000 Frais de séminaires, conférences, team building	3 871.74	3 781.29	90.45	2.41
62261700 Hono. COME		2 620.80	-2 620.80	-100.00
62262000 Hono. commission comptes	9 324.64	8 820.60	504.04	5.71
62262100 Honoraires comptables	15 904.57	12 370.35	3 534.22	28.58
62263000 Hono interv. diverses	7 724.00	800.00	6 924.00	865.50
62263200 Hono. divers publications - créations graphiques	5 895.60	8 277.60	-2 382.00	-28.78
62360000 Catalogues et imprimés	9 096.28	8 024.32	1 071.96	13.36
62380000 Publicité, communication	1 500.00	1 705.60	-205.60	-12.08
62510000 Voyages et déplacements	4 005.65	2 561.72	1 443.93	56.36
62511000 Rbst frais transport commun	3 283.31	2 586.20	697.11	26.95
62513000 DELAITRE Clément - frais	2 875.33	3 611.48	-736.15	-20.38
62515000 PIARD Eric - frais	4 689.94	4 894.83	-204.89	-4.19
62517000 COME Emmanuel - frais	5 593.40	4 548.20	1 045.20	22.98
62520000 GOULIER JC - frais	4 361.96	4 510.29	-148.33	-3.28
62521000 LOPES Valérie - frais	5 442.28	4 187.63	1 254.65	29.94
62525000 SEVESTRE Anne - frais	453.36	415.06	38.30	9.16
62528000 PESQUET Gilles - frais	444.13	2 056.18	-1 612.05	-78.40
62529000 PREVOT Gaétane - frais	76.35	328.74	-252.39	-76.90
62532000 LE DOARE Sandrine - frais	4 098.53	3 478.28	620.25	17.86
62533000 THERON Lucille - frais	2 551.72	6 651.97	-4 100.25	-61.64
62537000 MAURY DELEU Virginie - frais	1 387.00	1 419.11	-32.11	-2.26
62544000 DELACOUR Laurie - frais	2 818.33	1 499.60	1 318.73	87.87
62547000 Stagiaires - Frais	165.74	486.15	-320.41	-65.84
62548000 RENOUX Vincent - frais	3 172.81	3 302.52	-129.71	-3.94
62549000 GIRARD Stéphanie - Frais	561.92	320.77	241.15	75.08
62553000 NDF SAUVAGE Adrienne	4 230.09	1 867.52	2 362.57	126.45
62554000 NDF Olivier ROCHE		932.74	-932.74	-100.00
62559000 PREVOST RUFFINI Juliette - Frais	51.90	18.00	33.90	188.89
62570000 Réceptions	6 669.45	5 374.77	1 294.68	24.07
62630000 Affranchissements	3 691.11	3 776.97	-85.86	-2.28
62650000 Téléphone	4 378.53	3 980.54	397.99	10.00
62651000 Free mobile	2 327.85	2 129.21	198.64	9.35
62660000 Accès internet	7 837.20	8 178.30	-341.10	-4.17
62700000 Services bancaires et assimilés	1 870.81	1 732.68	138.13	7.96
62710000 Frais sur titres restaurants	246.00	294.60	-48.60	-16.61
62800000 Frais tenue compte, droits souscription...	781.93	665.24	116.69	17.59
62810000 Cotisations diverses	1 490.00	2 045.00	-555.00	-27.14
62811000 Cotisation fede caue	15 363.57	15 363.57		
62812000 Participation charges urcaue	1 000.00	1 000.00		
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	80 767.25	84 164.50	-3 397.25	-4.04
63110000 Taxes sur les salaires	60 500.20	60 030.29	469.91	0.78
63330000 Participation des employeurs à la formation professionnelle con...	7 960.05	14 245.21	-6 285.16	-44.12
63331000 Dépenses de formation	3 660.00	1 556.00	2 104.00	135.22
63512000 Taxes foncières	8 647.00	8 333.00	314.00	3.77
Salaires et traitements	749 908.61	716 400.53	33 508.08	4.68
64110000 Salaires, appointements	695 629.50	669 048.43	26 581.07	3.97

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Montant	Variation %
	31/12/2024	31/12/2023		
64120000 Congés payés	11 400.57	14 930.27	-3 529.70	-23.64
64140000 Indemnités et avantages divers	42 878.54	32 421.83	10 456.71	32.25
Charges sociales	347 965.71	348 782.80	-817.09	-0.23
64510000 Cotisations à l'urssaf	231 051.42	220 601.63	10 449.79	4.74
64511000 Csg/crds sur pee		2 026.20	-2 026.20	-100.00
64560000 Charges sociales / congés payés	-4 475.94	10 739.48	-15 215.42	-141.68
64570000 Malakoff mutuelle	11 953.46	11 079.69	873.77	7.88
64571000 Malakoff prevoyance	24 523.04	23 317.30	1 205.74	5.17
64572000 Ircantec	37 464.50	36 550.60	913.90	2.50
64573000 Malakoff retraite	1 739.16	647.59	1 091.57	168.36
64580000 Médecine du travail	2 049.17	1 947.72	101.45	5.18
64700000 Autres charges sociales - Tickets restaurants	13 581.30	13 555.80	25.50	0.18
64710000 Abondement sur pee	20 888.65	18 862.44	2 026.21	10.75
64800000 Autres charges de personnel	9 131.15	9 454.35	-323.20	-3.42
64810000 Autres charges de personnel - cadeaux	59.80		59.80	-
Dotations aux amortissements et dépréciations	97 585.96	95 016.23	2 569.73	2.70
68111000 Dot.amort.immo.incorpore.	6 576.80	786.00	5 790.80	736.77
68111200 Dot.amort.immob.corporelle	17 094.53	94 230.23	-77 135.70	-81.86
68112000 Dot.amort.immo.corporell.	73 914.63		73 914.63	-
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	178.61	610.35	-431.74	-70.66
65800000 Charges diverses de gestion courante	178.61	610.35	-431.74	-70.66
TOTAL II	1 525 511.16	1 472 149.00	53 362.16	3.62
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-369 235.48	175 029.13	-544 264.61	-310.96
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	79 005.58	10 922.08	68 083.50	623.37
76400000 Revenus des valeurs mobilières de placement	79 005.58	10 922.08	68 083.50	623.37
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	79 005.58	10 922.08	68 083.50	623.36
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	3 265.52	4 153.75	-888.23	-21.38
66110000 Intérêts des emprunts et dettes	3 265.52	4 153.75	-888.23	-21.38
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	3 265.52	4 153.75	-888.23	-21.38
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	75 740.06	6 768.33	68 971.73	1 019.04
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-293 495.42	181 797.46	-475 292.88	-261.44
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	28 397.07	43 084.89	-14 687.82	-34.09
77200000 Produits sur exercices antérieurs	28 397.07	43 084.89	-14 687.82	-34.09
Sur opérations en capital	16 858.20	13 358.20	3 500.00	26.20
77700000 Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat d...	11 858.20	11 858.20		
77800000 Autres produits exceptionnels	5 000.00	1 500.00	3 500.00	233.33
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	45 255.27	56 443.09	-11 187.82	-19.82
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	4 276.88	12 398.41	-8 121.53	-65.50

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
67120000 Pénalités, amendes fiscales et pénales	25.00		25.00	-
67200000 Charges sur exercices antérieurs	4 251.88	12 398.41	-8 146.53	-65.70
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	4 276.88	12 398.41	-8 121.53	-65.50
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	40 978.39	44 044.68	-3 066.29	-6.96
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	15 715.00		15 715.00	-
69520000 Impôts sur les sociétés des personnes morales à but non lucr...	15 715.00		15 715.00	-
Total des produits (I + III + V)	1 280 536.53	1 714 543.30	-434 006.77	-25.31
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 548 768.56	1 488 701.16	60 067.40	4.03
EXCEDENT OU DEFICIT	-268 232.03	225 842.14	-494 074.17	-218.77

In Extenso

IN EXTENSO BOIS GUILLAUME
23, rue Victor Hugo
76230 Bois Guillaume

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés