



Association CAUE Loire Atlantique

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

ETATS FINANCIERS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

SYNA Nantes, siège social
10 rue Jack London, 44400 Rezé

SYNA Angers
17 bis rue Montesquieu, 49100 Angers

+33 (0)2 49 62 68 00 | contact@syna-conseils.fr

www.syna-conseils.fr

SYNA | SAS au capital de 1 139 700 € | 901 829 226 RCS Nantes | TVA intracommunautaire FR 65 901829226 | Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-comptables de la Région des Pays de Loire | Membre de la Compagnie régionale des commissaires aux comptes Ouest Atlantique.

Sommaire

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

<i>Attestation de présentation des comptes</i>	<i>1</i>
COMPTES ANNUELS	2
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>5</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>6</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>7</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>9</i>
<i>Amortissements</i>	<i>10</i>
<i>Provisions</i>	<i>11</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>12</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>13</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>14</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>15</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>16</i>
<i>Effectif moyen</i>	<i>17</i>
DETAIL DES COMPTES	18
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>19</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>20</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>22</i>
GESTION	25
<i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	<i>26</i>

Attestation de présentation des comptes

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entité :

Association CAUE Loire Atlantique
Pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Les comptes annuels ci-joints, paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 684 937 euros
Chiffre d'affaires :	23 485 euros
Résultat net comptable :	14 263 euros

Fait à REZE, le 30/04/2025

Pour SYNA

Manuel GARRY
Diplômé d'Expertise Comptable



Sébastien FRANCHI
Expert Comptable Diplômé
Associé



COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	1 555	1 555		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	6 268	6 268		
	Autres immobilisations corporelles	121 840	120 442	1 398	4 811
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	30		30	30
TOTAL (I)		129 692	128 264	1 428	4 841
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 529		4 529	16 573
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	128 363		128 363	34 987
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 543 202		1 543 202	1 471 594
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	7 416		7 416	4 995
	TOTAL (II)	1 683 509		1 683 509	1 528 149
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		1 813 202	128 264	1 684 937	1 532 990
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	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	45 735	45 735
	Autres		
	Report à nouveau	1 000 932	785 709
	Excédent ou déficit de l'exercice	14 263	215 224
	Total des fonds propres (situation nette)		
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	1 060 930	1 046 667
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques	190 123	199 251
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	190 123	199 251
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	138 677	713
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		48
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 043	29 157
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	284 109	253 985
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 056	3 170
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	433 885	287 072
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 684 937	1 532 990
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	14 262,76	215 223,64
	Dont à moins d'un an	433 885	287 024
	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	128 016	129 042
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	23 485	70 892
	dont parrainages	8 595	53 642
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 550 000	1 700 000
	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	9 128	66 559
	Utilisations des fonds dédiés		26 038
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	1 710 630	1 992 531
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	491 888	599 326
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	89 432	83 836
	Salaires et traitements	782 328	768 295
	Charges sociales	357 121	335 401
	Dotation aux amortissements et dépréciations	3 413	8 301
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	1	116
	Total des charges d'exploitation	1 724 183	1 795 276
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(13 553)	197 255

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		(13 553)	197 255
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	24 804	18 254
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		24 804	18 254
CHARGES FINANCIÈRES	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 des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		24 804	18 254
RESULTAT COURANT avant impôts		11 250	215 509
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	3 012	311
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		3 012	311
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		597
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			597
RESULTAT EXCEPTIONNEL		3 012	(286)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 738 446	2 011 096
TOTAL DES CHARGES		1 724 183	1 795 873
EXCEDENT ou DEFICIT		14 263	215 224
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			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Règles et méthodes comptables

Les comptes de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG) et ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 (plan comptable des Associations et Fondations), modifiés et complétés depuis leur homologation par des règlements ultérieurs.

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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Plus particulièrement, les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus.

L'exercice considéré débute le 01/01/2024 et finit le 31/12/2024.

Il a une durée de 12 mois.

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'œuvre.

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 œuvre 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 d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et méthodes comptables

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, la société 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 la société avant la retraite : départ vers une autre société, 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 2024 sont inscrits au bilan pour un montant de 190.123 euros.

Imposition des produits financiers

Les placements financiers sont taxables pour les intérêts perçus selon leur nature : l'association a ainsi comptabilisé en 2024 un impôt de 5.369 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.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Viremt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	1 555				1 555
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 555				1 555
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 268				6 268
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	121 840				121 840
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations grévées de droits					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	128 108				128 108
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	30				30
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	30				30
		129 692				129 692

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	1 555			1 555
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 555			1 555
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 268			6 268
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	117 029	3 413		120 442
CORPORELLES	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		123 297	3 413		126 710
		124 851	3 413		128 264

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	199 251		9 128	190 123
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	199 251		9 128	190 123
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		199 251		9 128	190 123
Dont dotations et reprises { -d'exploitation -financières -exceptionnelles				9 128	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	30		30
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 529	4 529	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	514	514	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	127 849	127 849	
	Charges constatées d'avance	7 416	7 416	
	TOTAL DES CREANCES	140 337	140 307	30
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	10 043	10 043		
	Personnel et comptes rattachés	133 967	133 967		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	129 967	129 967		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	20 175	20 175		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	138 677	138 677		
	Autres dettes	1 056	1 056		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	433 885	433 885		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

	31/12/2024	31/12/2023	Variation	%
Exploitation	7 416	4 995	2 421	48,47
Financières				
Exceptionnelles				
TOTAL	7 416	4 995	2 421	48,47

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	127 021	27 548	99 473	361,10
TOTAL	127 021	27 548	99 473	361,1

Charges à payer

	31/12/2024	31/12/2023	Variation	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 608	6 555	(947)	-14,45
Dettes fiscales et sociales	225 201	197 551	27 650	14,00
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	230 809	204 107	26 702	13,08

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/20	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/20
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	45 735				45 735
Autres réserves					
Report à nouveau	785 709	215 224			1 000 932
Excédent ou déficit de l'exercice	215 224	(215 224)	14 263		14 263
	1 046 667		14 263		1 060 930
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
	1 046 667		14 263		1 060 930

Effectif moyen

	31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	15	
	Professions intermédiaires	1	
	Employés		
	Ouvriers		
	TOTAL	16	

DÉTAIL DES COMPTES

Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	1 428		4 841		(3 413)	
Concessions brevets et droits similaires						
CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	1 555		1 555			
AMORT.CONCESSIONS ET DROITS	(1 555)		(1 555)			
Installations techniques, matériel et outillage						
INST.TECHNIQ,MAT, OUT.INDUSTRI	6 268		6 268			
AMORT.INSTALLATIONS, MATERIELS	(6 268)		(6 268)			
Autres immobilisations corporelles	1 398		4 811		(3 413)	
MATERIEL DE BUREAU ET MAT.INFO	58 973		58 973			
MOBILIER	62 867		62 867			
AMORT.MATERIEL DE BUREAU	(58 825)		(58 210)		(616)	
AMORT.MOBILIER DE BUREAU	(61 617)		(58 819)		(2 797)	
Autres immobilisations financières	30		30			
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	30		30			
TOTAL II - Actif circulant NET	1 683 509		1 528 149		155 360	
Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 529		16 573		(12 044)	
CLIENTS ET CPTES RATTACHES			7 122		(7 122)	
CLIENTS	342				342	
CLIENTS - COLLECTIVITES	4 187		9 451		(5 265)	
Autres créances	128 363		34 987		93 376	
FOURNISSEURS DEBITEURS	828		2 089		(1 261)	
FOURN.R.R.R A OBTENIR	126 111		21 888		104 223	
COMITES D'ENTREPRISES, D'ETABL	514				514	
PRODUITS A RECEVOIR			5 660		(5 660)	
DEBITEURS DIVERS			5 350		(5 350)	
PRODUITS A RECEVOIR - DIVERS	910				910	
Disponibilités	1 543 202		1 471 594		71 607	
CREDIT MUTUEL 1ER LIVRET	83 496		81 064		2 432	
CREDIT MUTUEL 2ND LIVRET	1 209 870		937 498		272 372	
CREDIT MUTUEL CTE COURANT	249 193		452 936		(203 742)	
CAISSE EN FRF/EN €	97		97			
TICKETS RESTAURANT	546				546	
Charges constatées d'avance	7 416		4 995		2 421	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7 416		4 995		2 421	
TOTAL DU BILAN ACTIF	1 684 937		1 532 990		151 947	

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	1 060 930		1 046 667		14 263	
Total des fonds propres (situation nette)	1 060 930		1 046 667		14 263	
Réserves pour projet de l'entité	45 735		45 735			
RESERVE DE TRESORERIE	45 735		45 735			
Report à nouveau	1 000 932		785 709		215 224	
REPORT A NOUVEAU (S.CREDITEUR)	1 000 932		785 709		215 224	
Excédent ou déficit de l'exercice	14 263		215 224		(200 961)	
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	190 123		199 251		(9 128)	
Provisions pour risques	190 123		199 251		(9 128)	
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	190 123		199 251		(9 128)	
TOTAL IV - Total des dettes	433 885		287 072		146 812	
Emprunts et dettes financières divers	138 677		713		137 965	
ASSOCIES - OPER;COMMUN ET GIE	138 677		713		137 965	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			48		(48)	
CLIENTS - AVANCES ET ACOMPTES			48		(48)	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 043		29 157		(19 115)	
FOURNISSEURS DE BIENS & SERVICES	1 891		20 152		(18 262)	
FOURNISSEURS - HONORAIRES	2 544		2 449		95	
FOURN. FACT. NON PARVEN.	5 608		6 555		(947)	
Dettes fiscales et sociales	284 109		253 985		30 124	
PERSONNEL - FRAIS A REMBOURSER	37		20		17	
COMITES D'ENTREPRISES, D'ETABL			369		(369)	
DETTES PROV. POUR CP	126 822		118 605		8 217	
AUTRES CHARGES A PAYER	7 108		4 602		2 506	
URSSAF	30 543		28 733		1 810	
IRCANTEC	2 503		2 616		(113)	
MUTUELLES/PREVOYANCE	2 278		1 602		676	
IRCANTEC	3 112		3 014		98	
CAISSES DE RETRAITE MALAKOFF MEDERIC	9 806		9 632		174	
CHARGES SOCIALES SUR CP	72 039		64 896		7 143	
AUTRES CHARGES A PAYER	9 687		5 272		4 415	
ETAT - PRELEVEMENT A LA SOURCE	3 745		3 780		(35)	
ETAT - TAXE SUR LES SALAIRES	6 884		6 668		216	
ETAT CHARGES A PAYER	9 545		4 176		5 369	
Autres dettes	1 056		3 170		(2 114)	
CLIENTS ADHERENTS			2 850		(2 850)	
CLIENTS CREDITEURS			320		(320)	
DEBITEURS DIVERS	48				48	
CREDITEURS DIVERS	1 008				1 008	

Détail du Passif

	01/01/202412		01/01/202312		Variations	
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		%
Total du passif	1 684 937		1 532 990		151 947	

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		1 710 630		1 992 531	(281 901)	
Cotisations		128 016		129 042	(1 026)	
ADHESIONS COMMUNES		125 712		127 218	(1 506)	
ADHESION DIVERSES		2 304		1 824	480	
Ventes de biens et services		23 485		70 892	(47 406)	
Ventes de prestations de service		23 485		70 892	(47 406)	
SUBV COMMUNES AUX ACTIONS		6 945		53 642	(46 696)	
PRODUITS DIVERS		1 650			1 650	
COMMISSIONS ET COURTAGES		640			640	
AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES AN		14 250		17 250	(3 000)	
Produits de tiers financeurs		1 550 000		1 700 000	(150 000)	
Concours publics et subventions		1 550 000		1 700 000	(150 000)	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		1 550 000		1 700 000	(150 000)	
Autres produits d'exploitation		9 128		92 597	(83 469)	
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		9 128		66 559	(57 431)	
REP. PROV. RISQUES ET CHARGES		9 128		66 559	(57 431)	
Utilisations des fonds dédiés				26 038	(26 038)	
REPRISE FONDS DEDIES				26 038	(26 038)	
Autres produits						
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE						
Total des charges d'exploitation		1 724 183		1 795 276	(71 093)	
Autres achats et charges externes		491 888		599 326	(107 439)	
PRESTATIONS PRIX APERCUS		47		16 852	(16 806)	
PRESTATIONS PAYSAGES PERCUS		3 147		7 575	(4 428)	
PRESTATIONS RDV DU CAUE		2 790		3 092	(302)	
PRESTATIONS SCOLAIRES				434	(434)	
PRESTATIONS ACTION ARBRE		3 445			3 445	
PRESTATIONS ACTIVITES DIVERSES		2 203			2 203	
ELECTRICITE ABT/CONS				65	(65)	
FOURNIT. ENTRETIEN, PETIT EQUIP		438		1 220	(782)	
FOURNITURES ADMINISTRATIVES		1 267		2 399	(1 132)	
LAD GIE FRAIS DE PERSONNEL		187 984		263 211	(75 227)	
SOUS TRAITANCE GIE FRAIS DE FONCTIONNT		238 095		243 887	(5 792)	
LOCATIONS MOBILIERES		5 910		11 284	(5 374)	
MAINTENANCE		325		476	(150)	
PRIMES ASSURANCES MULTIRISQUES		2 255		2 315	(61)	
DOCUMENTATION GENERALE				36	(36)	
DOCUMENTATION TECHNIQUE		2 533		1 684	849	
FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRES		324		524	(200)	
HONORAIRES		7 322		10 575	(3 253)	
AUTRES HONORAIRES				2 376	(2 376)	
PUBLICATIONS		1 464		1 286	178	
DIVERS (POURBOIRES)		3 454			3 454	
VOYAGES ET DEPLACEMENTS		1 369		1 143	227	
MISSIONS				46	(46)	
RECEPTIONS		1 766		371	1 394	
FRAIS POSTAUX & FRAIS DE TELECOMMUNICATI		1 239		1 201	38	

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
SERV. BANCAIRES TAXABLES	292		295		(3)	
CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	24 207		26 980		(2 773)	
AUTRES COTISATIONS	13				13	
Impôts, taxes et versements assimilés	89 432		83 836		5 597	
TAXE SUR LES SALAIRES	62 042		62 405		(363)	
PARTICIP. DES EMPLOYEURS A FC	16 674		17 601		(927)	
FORMATIONS FACTURES	5 347				5 347	
IMPOT SCIETE A 24%	5 369		3 830		1 539	
Salaires et traitements	782 328		768 295		14 033	
SALAIRES, APPOINTEMENTS	780 879		749 713		31 166	
CONGES PAYES PROVISIONNES	(551)		(1 281)		730	
PRIMES PROVISIONNEES	2 000				2 000	
INDEMNITES & AVANTAGES DIVERS NON SOUMIS			19 863		(19 863)	
Charges sociales	357 121		335 401		21 720	
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES PROVIS	7 143		(2 637)		9 780	
CHARGES SOCIALES sur PRIMES PROVISIONNEE	1 119				1 119	
COTISATIONS URSSAF	231 914		228 265		3 649	
COTISATIONS PREVOYANCE	30 850		25 047		5 803	
COTISATIONS RETRAITES	18 472		22 938		(4 466)	
COTISATIONS RETRAITES CADRES	28 984		26 272		2 712	
PRIME DE TRANSPORT	7 424		6 769		655	
PART PATRONALE CANTINE & TICKETS RESTAUR	20 129		17 988		2 140	
VERSEMENTS AUX COMITES D'ENTRE	8 907		8 468		439	
MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	2 096		2 141		(45)	
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	84		150		(66)	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 413		8 301		(4 888)	
DOT.AMORT. IMMO.INCORPORELLES			472		(472)	
DOT.AMORT. IMMO.CORPORELLES	3 413		7 829		(4 416)	
Autres charges	1		116		(115)	
REDEVANCES POUR CONCESSIONS, B			110		(110)	
CH. DIVERSES GESTION COURANTES	1		6		(5)	
Résultat d'exploitation	(13 553)		197 255		(210 809)	
Total des produits financiers	24 804		18 254		6 550	
Autres intérêts et produits assimilés	24 804		18 254		6 550	
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	24 804		18 254		6 550	
Total des charges financières						
Résultat financier	24 804		18 254		6 550	
Résultat courant avant impôts	11 250		215 509		(204 259)	
Total des produits exceptionnels	3 012		311		2 701	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 012		311		2 701	
PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE	3 012		311		2 701	
Total des charges exceptionnelles			597		(597)	

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Charges exceptionnelles sur opération de gestion			597		(597)	
CHARGES/EXERCICES ANTERIEURS			597		(597)	
Résultat exceptionnel		3 012	(286)		3 298	
Excédent ou déficit de l'exercice		14 263	215 224		(200 961)	
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

DOSSIER DE GESTION

Soldes intermédiaires de gestion

Etat exprimé en euros	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois
CHIFFRE D'AFFAIRES	23 485	100,00	70 892	100,00	178 765	100,00
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue	23 485	100,00	70 892	100,00	178 765	100,00
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	100,00		100,00		100,00	
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe	11 632	49,53	27 954	39,43	9 135	5,11
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	11 853	50,47	42 938	60,57	169 630	94,89
MARGES (Commerciale + Production)	11 853	50,47	42 938	60,57	169 630	94,89
- Achats non stockés (c)	1 705	7,26	3 684	5,20	5 993	3,35
- Autres charges externes (c)	478 551	N/S	567 689	800,78	597 563	334,27
VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)	(468 402)	N/S	(528 435)	-745,4	(433 926)	-242,7
+ Subventions d'exploitation	1 550 000	N/S	1 700 000	N/S	1 700 000	950,97
- Impôts, taxes sur rémunérations	84 063	357,94	80 006	112,86	85 685	47,93
- Autres impôts et taxes	5 369	22,86	3 830	5,40	213	0,12
- Salaires et traitements	782 328	N/S	768 295	N/S	794 722	444,56
- Charges sociales	357 121	N/S	335 401	473,12	355 734	198,99
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(147 283)	-627,1	(15 967)	-22,52	29 720	16,63
+ Reprises sur amortissements et provisions	9 128	38,87	66 559	93,89		
+ Autres produits d'exploitation	128 016	545,09	155 080	218,76	235 487	131,73
+ Transfert de charges d'exploitation					1 714	0,96
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	3 413	14,53	8 301	11,71	88 598	49,56
- Autres charges de gestion courante	1	0,01	116	0,16	25	0,01
RESULTAT EXPLOITATION	(13 553)	-57,71	197 255	278,25	178 298	99,74
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	24 804	105,61	18 254	25,75	1 958	1,10
- Charges financières						
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	11 250	47,90	215 509	304,00	180 255	100,83
Produits exceptionnels	3 012	12,83	311	0,44	150	0,08
- Charges exceptionnelles			597	0,84		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 012	12,83	(286)	-0,40	150	0,08
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	14 263	60,73	215 224	303,60	180 405	100,92