

SAFIR-AUDIT

*Société de commissariat aux comptes
Membre de la CRCC des HAUTS DE FRANCE*

*49A Rue Raoul Blanchard
BP 10320
59351 DOULAI CEDEX*

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Association C.I.P.D

*1 AVENUE CHARLES SAINT VENANT
59155 FACHES THUMESNIL*

EXERCICE DU 1^{er} JANVIER 2024 AU 31 DECEMBRE 2024

Aux membres de l'association C.I.P.D,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association C.I.P.D relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'entité à la fin de cet exercice.

II. Fondement de l'opinion

1) Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie «Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels» du présent rapport.

2) Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

VI. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- *il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;*

- *il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;*

- *il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;*

- *il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.*

Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- *il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.*

Fait à DOUAI, le 13 juin 2025

M. Samuel DEREIGNAUCOURT
COMMISSAIRE AUX COMPTES



PJ : Bilan, compte de résultat au 31 décembre 2024 et annexe.

Bilan actif

CIPD

Etats de synthèse au 31/12/2024

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés	10 623	10 623		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				
Immobilisations corporelles				
Terrains	19 369		19 369	19 369
Constructions	174 321	48 253	126 068	134 784
Installations techniques, matériel et outillage	12 654	12 654		
Autres immobilisations corporelles	653 509	172 463	481 046	321 971
Immob. en cours / Avances et acomptes				39 000
Biens reçus par legs / donations destinés à être c				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 576		2 576	2 576
Total I	873 053	243 993	629 059	517 700
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	200		200	200
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	47 370		47 370	49 742
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	50 900		50 900	178 477
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	184 543		184 543	239 041
Charges constatées d'avance	2 835		2 835	2 127
Total II	285 849		285 849	469 587
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 158 902	243 993	914 908	987 288

SAFIR- AUDIT
Commissaires aux comptes

Bilan passif

CIPD

Etats de synthèse au 31/12/2024

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	134 221	134 221
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise	134 221	134 221
Fonds propres avec droit de reprise	8 338	-4 108
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise	8 338	-4 108
Ecart de réévaluation		
Réserves	7 459	11 567
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	7 459	11 567
Autres réserves		
Report à nouveau	-82 313	-67 529
Excédent ou déficit de l'exercice	16 586	-6 447
Situation nette (sous-total)	84 291	67 704
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	12 000	12 540
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	96 291	80 245
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	673 630	766 276
Total II	673 630	766 276
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 400	39 532
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	75 025	89 700
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	18 563	11 535
Total IV	144 987	140 767
Ecart de conversion - Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	914 908	987 288

SAFIR- AUDIT

Commissaires aux comptes

Page n°2

CABINET / Dossier n°014718

Compte de résultat

CIPD

Etats de synthèse au 31/12/2024

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations						
Ventes de biens et de services	86 832		82 043		4 790	5,84
Ventes de biens						
Ventes de prestations services	86 832	9,90	82 043	10,22	4 790	5,84
Produits de tiers financeurs	790 058		720 473		69 584	9,66
Concours publics et subventions d'expl	790 058	90,10	720 473	89,78	69 584	9,66
Vts des fondateurs ou conso. de la dot.						
Ressources liées à la générosité du pu						
Contributions financières						
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts	16 729	1,91	31 433	3,92	-14 705	-46,78
Utilisation des fonds dédiés	134 898	15,38	136 035	16,95	-1 138	-0,84
Autres produits	87	0,01	233	0,03	-146	-62,52
Total I	1 028 603	117,30	970 218	120,90	58 386	6,02
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises						
Variations de stock						
Autres achats et charges externes	185 333	21,14	174 001	21,68	11 331	6,51
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	23 942	2,73	29 405	3,66	-5 463	-18,58
Salaires et traitements	441 237	50,32	465 772	58,04	-24 535	-5,27
Charges sociales	182 862	20,85	177 369	22,10	5 493	3,10
Dotations aux amortissements et aux dépr	48 114	5,49	46 682	5,82	1 432	3,07
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés	42 252	4,82	10 269	1,28	31 983	311,45
Autres charges	87 889	10,02	83 192	10,37	4 697	5,65
Total II	1 011 628	115,37	986 690	122,95	24 938	2,53
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	16 975	1,94	-16 472	-2,05	33 447	203,05
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances c						
Autres intérêts et produits assimilés	2 513	0,29	2 373	0,30	140	5,91
Repr./ provisions, dépréciations et transfe						
Différences positives de change						
Produits nets / cessions de valeurs mob.						
Total III	2 513	0,29	2 373	0,30	140	5,91
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amort., aux dépréciations e						
Intérêts et charges assililées						
Différences négatives de change						
Chges nettes / cessions de valeurs mob.						
Total IV						
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	2 513	0,29	2 373	0,30	140	5,91
3. RESULTAT COURANT avant impôts	19 488	2,22	-14 099	-1,76	33 587	238,22

SAFIR- AUDIT

Commissaires aux comptes

Page n°1

CABINET / Dossier n°014718

Compte de résultat

CIPD

Etats de synthèse au 31/12/2024

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion			1 000	0,12	-1 000	-100,00
Sur opérations en capital						
Reprises provisions, dép., et transferts de	540	0,06	7 835	0,98	-7 294	-93,10
Total V	540	0,06	8 835	1,10	-8 294	-93,88
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	3 442	0,39	1 183	0,15	2 260	191,10
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, aux dépréciations						
Total VI	3 442	0,39	1 183	0,15	2 260	191,10
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-2 902	-0,33	7 652	0,95	-10 554	-137,92
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I + III + V)	1 031 657	117,65	981 426	122,29	50 231	5,12
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	1 015 071	115,76	987 872	123,10	27 198	2,75
EXCEDENT OU DEFICIT	16 586	1,89	-6 447	-0,80	23 033	357,29
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES ET						
Dons en nature			1 935		-1 935	-100,00
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL			1 935		-1 935	-100,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS V						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite			1 935		-1 935	-100,00
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL			1 935		-1 935	-100,00

SAFIR- AUDIT
Commissaires aux comptes

ANNEXE

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 914 908 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de :

16 586 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.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

Conseil Intercommunal de Prévention de la Délinquance

Compétente sur le territoire des villes de Ronchin, Lesquin, Lezennes, Templemars, Seclin, Faches-Thumesnil, Vendeville et Hellemmes, l'association intercommunale, par l'intermédiaire de son pôle prévention « Oxygène », intervient sur les problématiques liées aux addictions. L'efficacité du travail de rue et des signalements émis par les partenaires du réseau santé facilite les contacts entre les personnels soignants et les personnes dépendantes pour leur apporter une aide ciblée.

Pour développer toutes ces actions, le CIPD s'appuie sur le C.A.A.R.U.D (Centre d'accueil et d'accompagnement à la réduction des risques pour les usagers de drogue), la C.J.C (Consultation jeunes consommateurs), le théâtre d'intervention et l'aide aux victimes.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

1 avenue Charles Saint Venant 59155 Faches-Thumesnil

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 914 908 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 16 586 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.

Faits caractéristiques

Depuis le 24/02/2022, une crise géopolitique a débuté dans le cadre du conflit entre l'Ukraine et la Russie.

Les premières conséquences constatées de cette crise sont multiples avec notamment une hausse significative du coût de l'énergie ainsi que de certaines matières premières. A la date d'arrêté des comptes, et compte tenu du caractère imprévisible de la situation, aucune estimation précise de ces impacts ne peut être réalisée.

L'évolution de la situation ainsi que ses impacts sur la situation financière et les résultats de l'association continuent d'être suivies de près. Par ailleurs, l'association n'a pas de relation commerciale directe avec des clients/fournisseurs russes ou ukrainiens.

Eu égard à la situation de la structure à la date d'arrêté des comptes, elle estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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.

➤ Bâtiments	20 ans
➤ Installations, agencements	5 à 20 ans
➤ Matériel et outillage	5/10 ans
➤ Matériel de transport	5 ans
➤ Matériel de bureau	3 ans
➤ Mobilier	5 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.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n °2018-06, 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.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à 673 630 €

Provisions pour risques

Néant.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 0 heures (0 heures sur N-1). La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 11.88 €/heure correspond à un montant de 0 euros (0€ pour 2023).

NOM ASSOCIATION

CIPD

EXERCICE

31/12/2024

IMMOBILISATIONS

annexe immobilisations

AMORTISSEMENTS

annexe amortissements

PROVISIONS

annexe provisions

CREANCES ET DETTES

annexe créances et dettes

FONDS ASSOCIATIFS

annexe fonds associatifs

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS

annexe subventions d'investissement

FONDS DEDIES

annexe suivi fonds dédiés

PRODUITS A RECEVOIR

annexe produits à recevoir

CHARGES A PAYER

annexe charges à payer

CHARGES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

annexe charges produits d'avance

VENTILATION RESSOURCES EXPLOITATION

annexe ressources exploitation

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

annexe charges produits exceptionnels

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

annexe contributions volontaires en nature

CREDIT BAIL

annexe crédit bail

IMMOBILISATIONS

CIPD

31/12/24

Euros

Cadre A	Valeur brute début exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement, de recherche et développement	Total I		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II		
	10 623,00		
Immobilisations corporelles			
Terrain	19 369,01		
Construction sur sol propre	174 321,09		
Construction sur sol d'autrui			
Installations générales, agencem. et aménag. des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 654,30		
Installations générales, agencements et aménagements divers	387 142,34		46 851,19
Matériel de transport	43 301,00		143 964,00
Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 592,34		7 658,05
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	39 000,00		
Avances et acomptes			
	Total III		198 473,24
	700 380,08		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 576,22		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
	Total IV		
	2 576,22		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	713 579,30		198 473,24

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			10 623,00	
Immobilisations corporelles				
Terrain			19 369,01	
Construction sur sol propre			174 321,09	
Construction sur sol d'autrui				
Installations générales, agencem. et aménag. des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			12 654,30	
Installations générales, agencements et aménagements divers			433 993,53	
Matériel de transport			187 265,00	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			32 250,39	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	39 000,00			
Avances et acomptes				
	Total III		859 853,32	
	39 000,00			
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			2 576,22	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
	Total IV		2 576,22	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	39 000,00		873 052,54	

AMORTISSEMENTS

CIPD

31/12/24

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties/Reprises	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établis, de recherche et dévelop				
Autres d'immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	10 623,00			10 623,00
Immobilisations corporelles				
Terrain				
Construction sur sol propre	39 536,97	8 716,05		48 253,02
Construction sur sol d'autrui				
Instal. Génér., agenc. et aménag. des construc.				
Instal. techn, matériel et outil. industriels	12 654,30			12 654,30
Instal. génér, agenc. et aménag. divers	72 273,60	30 295,15		102 568,75
Matériel de transport	43 301,00	5 038,74		48 339,74
Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 490,29	4 064,16		21 554,45
Emballages récupérables et divers				
Total III	185 256,16	48 114,10		233 370,26
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	195 879,16	48 114,10		243 993,26

Cadre B			VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			Cadre C		PROV. AMORT DEROGATOIRES	
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Dotations		Reprises	
Immobilisations incorporelles									
Frais d'établis, de recherche et dévelop		(I)							
Autres d'immobilisations incorporelles		(II)							
Immobilisations corporelles									
Terrain									
Construction sur sol propre			8 716,05						
Construction sur sol d'autrui									
Instal. Génér., agenc. et aménag. des construc.									
Instal. techn, matériel et outil. industriels									
Instal. génér, agenc. et aménag. divers			30 295,15						
Matériel de transport			5 038,74						
Matériel de bureau et informatique, mobilier			4 064,16						
Emballages récupérables et divers									
Total III			48 114,10						
TOTAL GENERAL (I+II+III)			48 114,10						

MOUVEMENTS DES CHARGES A REPARTIR S/ PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'exercice	Augmentations	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

ETAT DES ECHEANCES, CREANCES ET DETTES

CIPD

31/12/24

Cadre A ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	2 576,22	2 576,22	
De l'actif circulant			
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux	47 370,38	47 370,38	
Autres créances clients, usagers, adhérents			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 190,00	2 190,00	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts taxes et versements assimilés			
Divers	41 663,94	41 663,94	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	7 045,95	7 045,95	
Charges constatées d'avance	2 835,49	2 835,49	
Total	103 681,98	103 681,98	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

3 000,00

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

900,00

Cadre B ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (1)				
- à un an maximum à l'origine				
- à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	51 399,76	51 399,76		
Personnel et comptes rattachés	25 614,02	25 614,02		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 716,76	36 716,76		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	12 694,21	12 694,21		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	18 562,50	18 562,50		
Total	144 987,25	144 987,25		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

SAFIR- AUDIT
Commissaires aux comptes

Variation des fonds propres 431-5 règlement comptable ANC n°2018-06

Variation des fonds propres	Solde au début de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	134 220,68				134 220,68
Fonds propres avec droit de reprise	-4 108,26	8 337,76	4 108,26		8 337,76
Ecart de réévaluation					0,00
Réserves	11 567,49			4 108,26	7 459,23
Report à nouveau	-67 528,99	-14 784,49			-82 313,48
Excédent ou déficit de l'exercice	-6 446,73	6 446,73	16 586,47		16 586,47
Situation nette	67 704,19	0,00	20 694,73	4 108,26	84 290,66
Fonds propres consommables					0,00
Subventions d'investissement	12 540,48			540,48	12 000,00
Provisions réglementées					0,00
Total	80 244,67	0,00	20 694,73	4 648,74	96 290,66

Variation des fonds dédiés 431-6 Règlement ANC n 2018-06

Variations des fonds dédiés issue de	ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont amort		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des 2 derniers ex

Subvention d'exploitation

0
0

TOTAL 0 0 0 0 0 0 0

Contributions financières d'autres organismes

0

ARS Bâtiment CAARUD	154 363,08		8 716,05			145 647,03	
ARS Investissement PC	0,00					0,00	
ARS Travaux prise connexion	3 655,20					3 655,20	
ARS Travaux Lavabo	546,50		85,80			460,70	
ARS Matériel informatique	1 556,28		745,50			810,78	
ARS Complément Batiment	8 798,93		8 798,93			0,00	
ARS Naloxone 2021	7 289,35		2 747,00			4 542,35	
ARS Masques	570,00					570,00	
ARS Naloxone 2022	7 323,61					7 323,61	
ARS Mise conformité réseau eaux pluviales	2 163,59		224,65			1 938,94	
ARS Mise aux normes PMR	3 327,85		559,20			2 768,65	
ARS Mise conformité rampe garde corps	3 265,55		457,38			2 808,17	
ARS Local réserve produits hygiène COVID	1 971,20		297,00			1 674,20	
ARS Mise normes électriques	8 006,40					8 006,40	
ARS Travaux toitures étanchéité et dôme	11 664,09		867,04			10 797,05	
ARS Mise conformité réglementation RGPD	0,00		0,00			0,00	
ARS Développement vélo	7 309,72		1 000,92			6 308,80	
ARS Hygiène locaux, prévention COVID	7 216,82		725,04			6 491,78	
ARS Evaluations externes	9 000,00					9 000,00	
ARS Formations	9 233,64		9 233,64			0,00	
ARS Programme UNPLUGGED	42 234,00		21 117,00			21 117,00	
ARS Programme ALLEZ VERS	21 161,00		21 161,00			0,00	
CTI revalorisation salariale 2022	0,00		0,00			0,00	
ARS Stagiaires	0,00		0,00			0,00	
Intervention MONS	12 000,00		12 000,00			0,00	
SEDEN	1 000,00		1 000,00			0,00	
ARS QVT	8 581,91		3 293,00			5 288,91	
ARS Mois sans Tabac	0,00		0,00			0,00	
ARS Bâtiment Toiture	22 118,59		1 301,09			20 817,50	
ARS Bâtiment GOE	110 061,52		6 414,44			103 647,08	
ARS Bâtiment GB	42 545,31		2 387,71			40 157,60	
ARS Bâtiment Electricité	22 803,68		2 859,72			19 943,96	
ARS Bâtiment Sanitaire chauffage	11 124,47		1 502,75			9 621,72	
ARS Bâtiment Menuiseries extérieures	33 072,02		4 262,21			28 809,81	
ARS Bâtiment Platerie	10 623,06		940,02			9 683,04	
ARS Cuisine	942,08		361,50			580,58	
ARS Architecte	13 656,53		2 150,00			11 506,53	
ARS Bâtiment Mobilier	4 860,55		1 194,08			3 666,47	
ARS Parc informatique	1 171,03		826,63			344,40	
ARS Mobilier et modification bureau	2 400,00		378,46			2 021,54	
ARS Travaux phase 4 Terrasse	40 171,37		3 119,27			37 052,10	
ARS Robinet Thermostatique	4 788,00		175,85			4 612,15	
ARS Véhicule santé Maraudeurs	103 430,00	6 641,00	3 669,03			106 401,97	
ARS Cendriers	2 269,00		2 269,00			0,00	
ARS Intervention milieu pénitentiaire	8 000,00		8 000,00			0,00	
ARS mois sans Tabac 2024		6 289,00				6 289,00	
ARS equip info 2024		5 303,00	56,69			5 246,31	
AMEL entret batiment 2024		22 459,00				22 459,00	
RGPD 2024		1 560,00				1 560,00	

TOTAL 766 275,93 42 252,00 134 897,60 0,00 0,00 673 630,33

Ressources liées à la générosité du public

0
0

TOTAL 0 0 0 0 0 0 0

TOTAL GENERAL 766 275,93 42 252,00 134 897,60 0,00 0,00 673 630,33 0

Variations des fonds reportés 431-7 Règlement ANC n 2018-06

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
--	------------------------	---------------	-------------	----------------------------

Legs ou donations

Total
Donations temporaires d'usufruitTOTAL
TOTAL GENERAL

Subvention d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice			Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Augmentation	Diminution	Montant global
<u>Affectées à des biens non renouvelables</u>						
<u>Affectées à des biens renouvelables</u>						
Subvention DDAS			20 000,00			20 000,00
Subvention NPES			8 789,28			8 789,28
Subvention TOTEM			10 854,00			10 854,00
Logiciel			3 840,00			3 840,00
Nouveau UMO			43 301,00			43 301,00
Subvention en attente			12 000,00			12 000,00
			98 784,28			98 784,28

Quotes parts virées au résultat						
NATURE DES SUBVENTIONS	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Augmentation	Diminution	Montant global
<u>Affectées à des biens non renouvelables</u>						
<u>Affectées à des biens renouvelables</u>						
Subvention DDAS			20 000,00			20 000,00
Subvention NPES			8 789,28			8 789,28
Subvention TOTEM			10 313,52	540,48		10 854,00
Logiciel			3 840,00			3 840,00
Nouveau UMO			43 301,00			43 301,00
Subvention en attente						0,00
			86 243,80	540,48		86 784,28

CIPD

31/12/24

	Montant au début de l'exercice	Augmentations: Dotations de l'exercice	Diminutions: Reprises exercice (Provision utilisée)	Diminutions: Reprises exercice (Prov. non utilisée)	Report à nouveau	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées						
Provisions pour investissements						0,00
Provisions pour hausse de prix						0,00
Amortissements dérogatoires						0,00
Total I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						0,00
Provisions pour garanties						0,00
Provisions pour pertes sur marché						0,00
Provisions pour amendes et pénalités						0,00
Provisions pour pertes de change						0,00
Provisions pour impôts						0,00
Provisions renouvellement des immobilisations						0,00
Provisions pour grosses réparations						0,00
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés						0,00
Autres provisions pour risques et charges	0,00		0,00			0,00
Total II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour dépréciations						
Sur immobilisations incorporelles						0,00
Sur immobilisations corporelles						0,00
Sur titres mis en équivalence						0,00
Sur titres de participation						0,00
Sur autres immobilisations financières						0,00
Sur stocks et en-cours						0,00
Sur comptes clients						0,00
Autres						0,00
Total III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL (I+II+III)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>Dont dotations et reprises</i>	<i>exploitation</i>				
	<i>financières</i>				
	<i>exceptionnelles</i>				

PRODUITS A RECEVOIR

CIPD

31/12/24

Produits à recevoir	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	11 237,50	23 072,60
Autres créances	36 987,60	167 656,34
Produits à recevoir		
Produits à recevoir CPAM		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	48 225,10	190 728,94

CHARGES A PAYER

CIPD

31/12/24

Charges à payer	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 685,36	31 665,25
Dettes fiscales et sociales	38 144,98	39 634,21
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Charges à payer		
Total	79 830,34	71 299,46

SAFIR- AUDIT
Commissaires aux comptes

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

CIPD

31/12/24

Libellé	Période		Montant		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
<u>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</u>					
Charges d'exploitation			2 835,49		
Charges financières					
Charges exceptionnelles					
Total			2 835,49		

Libellé	Période		Montant		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
<u>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</u>					
Produits d'exploitation			18 562,50		
Produits financiers					
Produits exceptionnels					
Total			18 562,50		

SAFIR- AUDIT
Commissaires aux comptes

VENTILATION RESSOURCES EXPLOITATION

CIPD	31/12/24
------	----------

NATURE	Montant
Prestations	86 832
Subvention exploitation	790 058
Transfert de charges	16 729
Autres produits	87
Utilisation fonds dédiés	134 898

VENTILATION RESSOURCES EXPLOITATION

|

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

CIPD

31/12/24

Comptes	31/12/2024	31/12/2023
<u>Charges exceptionnelles</u>		
Pénalités et amendes	23,00	
Charges sur opérations gestion		1 182,50
Charges exercices antérieurs	3 419,30	
Charges exceptionnelles diverses		
Total	3 442,30	1 182,50

Comptes	31/12/2024	31/12/2023
<u>Produits exceptionnels</u>		
Quote part subvention investissement	540,48	7 834,97
Produits exercices antérieurs		1 000,00
Produits exceptionnels divers		
Total	540,48	8 834,97

SAFIR- AUDIT
Commissaires aux comptes

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

|

SAFIR- AUDIT

Commissaires aux comptes

Contributions volontaires en nature 211-4 ANC 2018-06

Répartition par nature de charges		Débit	Débit
		31/12/2024	31/12/2023
Débit + Crédit -			
<u>Secours en nature (alimentaires, vestimentaires)</u>			
	Total	0,00	0,00
<u>Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels,...)</u>			
	Total	0,00	0,00
<u>Prestations</u>			
	Total	0,00	0,00
<u>Personnel bénévole</u>			
	Total	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00

Répartition par nature de ressources		Crédit	Crédit
		31/12/2024	31/12/2023
Crédit - Débit +			
<u>Bénévolat</u>			
	Total	0,00	0,00
<u>Prestations en nature</u>			
	Total	0,00	0,00
<u>Dons en nature</u>			
	Total	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00

Engagements financiers

Engagements donnés:

Nature des engagements donnés

Effets escomptés non échus

Aval et cautions

Crédit-bail mobilier

Crédit-bail immobilier

Pensions, retraites et assimilés

Autres engagements

TOTAL

Commentaire:

Engagements reçus:

Nature des engagements reçus

Abandon de créances

TOTAL

Commentaire: