



ASS C I E U - CPIE VILLES DE L'ARTOIS

3 RUE GUINEGATTE
MAISON DES ECO CITOYENS
62000 ARRAS

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024



COGEP ARRAS

41 RUE ROGER SALENGRO
62000 ARRAS

03 21 71 30 30

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **ASS C I E U - CPIE VILLES DE L'ARTOIS** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 574 542 euros

Chiffre d'affaires : 163 339 euros

Résultat net comptable : 4 834 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des 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 ARRAS

Le 25/06/2025

Signature

Jérôme WILLERVAL

Bilan Actif

		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	4 053	4 053		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	26 357	20 759	5 598	8 244
	Autres immobilisations corporelles	38 065	35 812	2 253	3 777
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	68 475	60 624	7 851	12 020
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	34 653		34 653	37 958
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	179 564		179 564	242 907
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	351 898		351 898	207 435
	Charges constatées d'avance	574		574	4 129
	TOTAL (II)	566 690		566 690	492 429
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	635 165	60 624	574 542	504 449
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

		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		
	Autres		
	Report à nouveau	362 243	306 120
	Excédent ou déficit de l'exercice	4 834	56 123
	Total des fonds propres (situation nette)	367 078	362 243
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	5 998	8 818
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	5 998	8 818
	Total des fonds propres	373 075	371 062
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		
	Provisions pour charges	28 309	24 470
	Total des provisions	28 309	24 470
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 445	22 595
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	71 711	65 565
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	24 114	20 548
	Produits constatés d'avance	48 888	210
	Total des dettes	173 157	108 918
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	574 542	504 449
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		4 834,15	56 123,14
(1) Dont à moins d'un an		173 157	108 918
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	498	280
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	163 339	85 126
	dont parrainages	38 262	4 825
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	225 652	320 128
	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	336	3 939
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		1
Total des produits d'exploitation		389 824	409 474
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	64 553	66 308
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 916	5 898
	Salaires et traitements	231 110	245 077
	Charges sociales	56 568	58 941
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 169	3 800
	Dotation aux provisions	3 839	
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	2	8
Total des charges d'exploitation		365 157	380 032
RESULTAT D'EXPLOITATION		24 668	29 442

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		24 668	29 442
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 485	2 345
	Total des produits financiers	2 485	2 345
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		2 485	2 345
RESULTAT COURANT avant impôts		27 152	31 787
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	3 526 1 996	32 456 1 397
	Total des produits exceptionnels	5 522	33 853
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	27 841	9 516
	Total des charges exceptionnelles	27 841	9 516
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(22 318)	24 337
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		397 831	445 671
TOTAL DES CHARGES		392 997	389 548
EXCEDENT ou DEFICIT		4 834	56 123
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		51 263	51 263
Prestations en nature			
Bénévolat		51 263	51 263
TOTAL		102 526	102 526
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		51 263	51 263
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		51 263	51 263

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	7 851	1,37	12 020	2,38	(4 169)	-34,68
Concessions brevets et droits similaires						
Logiciels informatiques	4 053	0,71	4 053	0,80		
Amort.logiciels informatiques	(4 053)	-0,71	(4 053)	-0,80		
Installations techniques, matériel et outillage	5 598	0,97	8 244	1,63	(2 645)	-32,09
Matériel & outillage	26 357	4,59	26 357	5,22		
Amort.matériel & outillage	(20 759)	-3,61	(18 114)	-3,59	(2 645)	-14,60
Autres immobilisations corporelles	2 253	0,39	3 777	0,75	(1 524)	-40,34
Mat.bureau & informatique	38 065	6,63	38 065	7,55		
Amort.mat.bureau & informatique	(35 812)	-6,23	(34 288)	-6,80	(1 524)	-4,44
TOTAL II - Actif circulant NET	566 690	98,63	492 429	97,62	74 261	15,08
Créances clients, usagers et comptes rattachés	34 653	6,03	37 958	7,52	(3 305)	-8,71
Collectif clients débiteurs	34 653	6,03	37 958	7,52	(3 305)	-8,71
Autres créances	179 564	31,25	242 907	48,15	(63 342)	-26,08
Collectif fournisseurs débiteurs	741	0,13	2 564	0,51	(1 823)	-71,09
Avoir à rec des fourniss.			1 083	0,21	(1 083)	-100,00
Org.soc.prodts à recevoir	1 376	0,24	1 173	0,23	203	17,35
Subventions à recevoir	87 562	15,24	51 276	10,16	36 287	70,77
Subventions d'investissement			3 821	0,76	(3 821)	-100,00
Subventions Région	88 527	15,41	181 847	36,05	(93 321)	-51,32
Prélèvements à la source (IR)	31	0,01	6		25	411,37
Divers Produits à recevoir	1 327	0,23	1 137	0,23	190	16,71
Disponibilités	351 898	61,25	207 435	41,12	144 463	69,64
BCMNI	95 900	16,69	33 943	6,73	61 957	182,53
BCMNI livret bleu	255 455	44,46	172 970	34,29	82 485	47,69
Caisse	543	0,09	522	0,10	22	4,15
Charges constatées d'avance	574	0,10	4 129	0,82	(3 555)	-86,10
Charges constatées d'avance	574	0,10	4 129	0,82	(3 555)	-86,10
TOTAL DUBILAN ACTIF	574 542	100,00	504 449	100,00	70 092	13,89

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	373 075	64,93	371 062	73,56	2 014	0,54
Total des fonds propres (situation nette)	367 078	63,89	362 243	71,81	4 834	1,33
Report à nouveau	362 243	63,05	306 120	60,68	56 123	18,33
Report à nouveau (S.créditeur)	362 243	63,05	306 120	60,68	56 123	18,33
Excédent ou déficit de l'exercice	4 834	0,84	56 123	11,13	(51 289)	-91,39
Total des autres fonds propres	5 998	1,04	8 818	1,75	(2 820)	-31,98
Subventions d'investissement	5 998	1,04	8 818	1,75	(2 820)	-31,98
Subvent.Départements	9 980	1,74	10 804	2,14	(824)	-7,63
Subv.inves.inscr.compte de résultat	(3 982)	-0,69	(1 986)	-0,39	(1 996)	-100,49
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	28 309	4,93	24 470	4,85	3 839	15,69
Provisions pour charges	28 309	4,93	24 470	4,85	3 839	15,69
Prov. / pensions IFC	28 309	4,93	24 470	4,85	3 839	15,69
TOTAL IV - Total des dettes	173 157	30,14	108 918	21,59	64 239	58,98
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 445	4,95	22 595	4,48	5 851	25,89
Collectif fournisseurs créditeurs	13 345	2,32	11 355	2,25	1 990	17,53
Fournisseurs - fact. non parvenues	15 100	2,63	11 240	2,23	3 860	34,35
Dettes fiscales et sociales	71 711	12,48	65 565	13,00	6 146	9,37
Dettes prov./ congés à payer	39 832	6,93	35 389	7,02	4 443	12,55
Urssaf	6 258	1,09	6 039	1,20	219	3,63
Retraite Humanis	126	0,02	74	0,01	52	71,11
Prévoyance AG2R	469	0,08	436	0,09	33	7,59
Mutuelle	998	0,17	671	0,13	327	48,70
Autres charges sociales à payer	6 977	1,21	7 550	1,50	(573)	-7,59
Charg.soc./ congés à payer	17 051	2,97	15 406	3,05	1 645	10,68
Autres dettes	24 114	4,20	20 548	4,07	3 565	17,35
Frais de déplacement	3 294	0,57	7 234	1,43	(3 940)	-54,46
Avance assoc. réseau	2 000	0,35	2 000	0,40		
Subvention Région	6 652	1,16	6 652	1,32		
Subvention Reçu non affecté	11 296	1,97			11 296	
Cotisations à payer	871	0,15	4 662	0,92	(3 791)	-81,31
Produits constatés d'avance	48 888	8,51	210	0,04	48 678	N/S
Produits constatés d'avance	48 888	8,51	210	0,04	48 678	N/S
Total du passif	574 542	100,00	504 449	100,00	70 092	13,89

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	389 824	100,00	409 474	100,00	(19 649)	-4,80
Cotisations	498	0,13	280	0,07	218	77,68
Cotisations membres	498	0,13	280	0,07	218	77,68
Ventes de biens et services	163 339	41,90	85 126	20,79	78 213	91,88
Ventes de prestations de service	163 339	41,90	85 126	20,79	78 213	91,88
Prestations CUA SEE			11 880	2,90	(11 880)	-100,00
Prestations balades	195	0,05	780	0,19	(585)	-75,00
Prestations formations	2 600	0,67	2 000	0,49	600	30,00
Prestations Etudes Biodiv	33 480	8,59	3 250	0,79	30 230	930,15
Prestations Etudes Accompagnement	4 782	1,23	1 575	0,38	3 207	203,62
Prestations Accompagnement			15 061	3,68	(15 061)	-100,00
Prestations animation scolaire	111 212	28,53	41 160	10,05	70 052	170,19
Prest. animation hors scolaire	10 670	2,74	9 420	2,30	1 250	13,27
Prestations de services	400	0,10	400		0	0,00
Produits de tiers financeurs	225 652	57,89	320 128	78,18	(94 476)	-29,51
Concours publics et subventions	225 652	57,89	320 128	78,18	(94 476)	-29,51
Subv. FONJEP	7 107	1,82	7 107	1,74	0	0,00
Subv. Conseil Départemental	9 000	2,31	15 000	3,66	(6 000)	-40,00
Subv. Conseil Régional	80 840	20,74	80 840	19,74	0	0,00
Subventions Région CREAP			7 000	1,71	(7 000)	-100,00
Subv. Région EIE	16 075	4,12	32 273	7,88	(16 199)	-50,19
Subv. DREAL	15 087	3,87	21 581	5,27	(6 494)	-30,09
Subvention Fond Vert (AEAP)	18 625	4,78	12 327	3,01	6 298	51,09
Subventions Agence de l'eau	4 000	1,03	4 000	0,98	0	0,00
Subventions d'exploitation			3 100	0,76	(3 100)	-100,00
Subv. Autres Communes	100	0,03	100	0,02	0	0,00
Subv. Préfecture Acse			11 000	2,69	(11 000)	-100,00
Subv. DDCS	2 000	0,51	4 000	0,98	(2 000)	-50,00
Subvention CUA	69 350	17,79	73 890	18,05	(4 540)	-6,14
Subv. EIE Sud - Artois			6 000	1,47	(6 000)	-100,00
Subv. Chambre Agriculture	3 468	0,89			3 468	
Subventions VILLE ARRAS			13 000	3,17	(13 000)	-100,00
Subvention du Pays Cambresis			28 910	7,06	(28 910)	-100,00
Autres produits d'exploitation	336	0,09	3 940	0,96	(3 604)	-91,47
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	336	0,09	3 939	0,96	(3 603)	-91,47
Repris.s/provis.IFC			1 095	0,27	(1 095)	-100,00
Transfert de charges Uniformation	336	0,09	2 844	0,69	(2 508)	-88,19
Autres produits			1		(1)	-100,00
Produits de gestion courante			1		(1)	-100,00
Total des charges d'exploitation	365 157	93,67	380 032	92,81	(14 875)	-3,91
Autres achats et charges externes	64 553	16,56	66 308	16,19	(1 755)	-2,65
Frais impressions & publication	336	0,09	838	0,20	(502)	-59,90
Fournitures d'entretien	673	0,17	15		658	N/S
Fournitures pour animations	747	0,19	4 511	1,10	(3 764)	-83,44
Fournitures Etudes	2 823	0,72	1 163	0,28	1 660	142,75
Transport / animation	2 639	0,68	1 577	0,39	1 062	67,34
Petit matériel	148	0,04	24	0,01	124	529,74
Fournit.administratives	657	0,17	447	0,11	210	46,95

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Fournit. photocopies	6 837	1,75	6 515	1,59	322	4,94
Denrées pour animations	259	0,07	369	0,09	(110)	-29,77
Location matériel	2 314	0,59	2 259	0,55	55	2,43
Locations Bureaux			1 000	0,24	(1 000)	-100,00
Charges locatives & copropriété	4 000	1,03	4 000	0,98		
Entretien et réparations			31	0,01	(31)	-100,00
Maintenance			598	0,15	(598)	-100,00
Primes d'assurances	3 671	0,94	2 934	0,72	737	25,12
Outils et doc. pédagogiques	5		25	0,01	(20)	-80,00
Frais colloques séminaires	604	0,16	1 339	0,33	(735)	-54,86
Frais formation du personnel	4 730	1,21	5 558	1,36	(828)	-14,90
Honoraires expert-comptable	6 929	1,78	7 775	1,90	(846)	-10,88
Honoraires commissaire aux cptes	4 980	1,28	4 559	1,11	421	9,24
Publicité, publications,	252	0,06			252	
Déplacements	15 476	3,97	13 810	3,37	1 666	12,07
Missions	473	0,12	1 069	0,26	(596)	-55,78
Frais de réceptions	344	0,09	629	0,15	(285)	-45,31
Frais postaux	5		3		2	72,34
Frais de télécom	1 809	0,46	1 842	0,45	(33)	-1,78
Site internet	221	0,06	121	0,03	100	82,93
Services bancaires	560	0,14	383	0,09	176	46,05
Cotisations	3 062	0,79	2 915	0,71	147	5,04
Impôts, taxes et versements assimilés	4 916	1,26	5 898	1,44	(982)	-16,65
Formation continue (organisme)	4 916	1,26	5 898	1,44	(982)	-16,65
Salaires et traitements	231 110	59,29	245 077	59,85	(13 967)	-5,70
Salaires	219 670	56,35	248 045	60,58	(28 375)	-11,44
Var. prov. congés à payer	4 443	1,14	(2 968)	-0,72	7 410	249,70
Primes et gratifications	6 997	1,79			6 997	
Charges sociales	56 568	14,51	58 941	14,39	(2 373)	-4,03
Cotisations Urssaf	28 935	7,42	31 467	7,68	(2 532)	-8,05
Cotisations aux mutuelles	2 379	0,61	2 641	0,64	(262)	-9,92
Cotis. retraite Humanis	11 422	2,93	12 516	3,06	(1 094)	-8,74
Cotis. retraite & prév AG2R	1 644	0,42	1 712	0,42	(68)	-3,99
Cotisations Assedic	9 389	2,41	10 126	2,47	(737)	-7,27
Var. prov. ch.soc / cp	1 645	0,42	(525)	-0,13	2 170	413,23
Médecine trav. pharmacie	1 154	0,30	1 004	0,25	150	14,93
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 169	1,07	3 800	0,93	369	9,71
Dot.amort.immob.corporelles	4 169	1,07	3 800	0,93	369	9,71
Dotations aux provisions	3 839	0,98			3 839	
Dot.prov. indem. fin de carrière	3 839	0,98			3 839	
Autres charges	2		8		(6)	-77,69
Charges diverses gestion courante	2		8		(6)	-77,69
Résultat d'exploitation	24 668	6,33	29 442	7,19	(4 774)	-16,22
Total des produits financiers	2 485	0,64	2 345	0,57	140	5,98
Autres intérêts et produits assimilés	2 485	0,64	2 345	0,57	140	5,98
Autres produits financiers	2 485	0,64	2 345	0,57	140	5,98
Total des charges financières						

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Résultat financier	2 485	0,64	2 345	0,57	140	5,98
Résultat courant avant impôts	27 152	6,97	31 787	7,76	(4 634)	-14,58
Total des produits exceptionnels	5 522	1,42	33 853	8,27	(28 330)	-83,69
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 526	0,90	32 456	7,93	(28 930)	-89,14
Produits except. s/opér. gestion	3 526	0,90	32 456	7,93	(28 930)	-89,14
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 996	0,51	1 397	0,34	599	42,91
Subv.invest.virées au résultat	1 996	0,51	1 397	0,34	599	42,91
Total des charges exceptionnelles	27 841	7,14	9 516	2,32	18 325	192,57
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	27 841	7,14	9 516	2,32	18 325	192,57
Charges except./op.gestion	27 841	7,14	9 516	2,32	18 325	192,57
Résultat exceptionnel	(22 318)	-5,73	24 337	5,94	(46 655)	-191,71
Excédent ou déficit de l'exercice	4 834	1,24	56 123	13,71	(51 289)	-91,39
Contributions volontaires en nature	102 526	26,30	102 526	25,04		
Dons en nature	51 263	13,15	51 263	12,52		
Bénévolat	51 263	13,15	51 263	12,52		
Ville d'arras- loc.Maison Assoc.	51 263	13,15	51 263	12,52		
Charges des contributions volontaires en nature	51 263	13,15	51 263	12,52		
Mise à disposition gratuite biens	51 263	13,15	51 263	12,52		
Ville d'Arras- loyers Maison Assoc.	51 263	13,15	51 263	12,52		

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **574 542** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **397 831** euros et un total **charges** de **392 997** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **4 834** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les conventions comptable ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

L'objet social de l'entité :

L'association a pour but de favoriser et de développer l'initiation et l'éducation à l'environnement urbain et à la citoyenneté sur le territoire du Pays d'Artois et au-delà.

La nature et le périmètre des activités :

Le CIEU se définit comme un « outil » au service du territoire en développant des compétences en matière de dialogue territorial et de médiation, de conduite de projet, de contribution à la connaissance du Pays d'Artois et à sa promotion. Il développe en son sein une expertise afin de pouvoir proposer des conseils aux différents acteurs du territoire.

La description des moyens mis en œuvre :

Les moyens d'action de l'Association sont conduits, de manière complémentaire, par les salariés et par les membres bénévoles. De façon plus générale, les moyens d'action sont autant que possible définis selon un plan de développement pluriannuel dont le contenu et les modalités de validation sont précisées lors des Conseils d'administration.

Règles et Méthodes Comptables

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

- * Logiciels : 3 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	4 053					4 053
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 053					4 053
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	26 357					26 357
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	38 065					38 065
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		64 422					64 422
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		68 475					68 475

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	4 053			4 053
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 053			4 053
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	18 114	2 645		20 759
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	34 288	1 524		35 812	
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		52 402	4 169		56 571
TOTAL		56 455	4 169		60 624

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
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	24 470	3 839		28 309
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	24 470	3 839		28 309
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	24 470	3 839		28 309
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			3 839		
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			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	34 653	34 653	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 376	1 376	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	176 120	176 120	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	2 068	2 068	
	Charges constatées d'avance	574	574	
	TOTAL DES CREANCES	214 792	214 792	
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	28 445	28 445		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	39 832	39 832		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 879	31 879		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	24 114	24 114		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	48 888	48 888		
	TOTAL DES DETTES	173 157	173 157		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
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					
Autres réserves					
Report à nouveau	306 120	56 123			362 243
Excédent ou déficit de l'exercice	56 123	(56 123)	4 834		4 834
Situation nette	362 243		4 834		367 078
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	8 818			2 820	5 998
Provisions réglementées					
TOTAL	371 062		4 834	2 820	373 075

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2023	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2024
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	10 804		824	9 980
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	10 804		824	9 980
Quotes-parts virées au compte de résultat	1 986	1 996		3 982

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		48 888	48 888
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			48 888

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Dons en nature		
Convention de mise à disposition de locaux - Montant communiqué par le Ville d'Arras	51 263	51 263
Prestations en nature	51 263	51 263
Bénévolat		
Total	51 263	51 263

Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Convention de mise à disposition de locaux - Montant communiqué par la Ville d'Arras	51 263	51 263
Prestations	51 263	51 263
Personnel bénévole		
Total	51 263	51 263

Annexe libre

Une contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une entité 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: dons en nature redistribués ou consommés en l'état;
- Des contributions en services: mises à disposition de locaux ou de matériel, prêt à usage, fourniture gratuite de services

Une contribution est une participation, sous quelque forme que ce soit, à la réalisation d'une oeuvre commune.

L'entité qui apporte ou affecte des biens en nature isolés ou des sommes en numéraire, à une personne morale de droit privé à but non lucratif, ne bénéficie, par cette opération, d'aucun droit sur le patrimoine de cette personne morale bénéficiaire.

Ces apports ou affectations sont comptabilisés en charge à la date de signature de la convention ou des statuts.

Les apports ou affectations sont soit en numéraire soit en nature.

Les apports en nature correspondent à l'apport de tout bien qu'il soit matériel ou immatériel autre que l'argent.

La valorisation des apports de biens ou autres services se fait par référence au coût réel comme par exemple la valeur locative des mises à disposition de locaux.

Au cours de l'exercice 2024, l'association a bénéficié des CVN suivantes :

- Mise à disposition de locaux par la ville d'Arras estimé à 51 263 €

Information sur les honoraires des Commissaires aux comptes

Le montant des honoraires provisionnés concernant le commissaires aux comptes pour l'exercice 2024 est de 4 780 € TTC.

Information sur les trois plus hautes rémunérations des dirigeants

L'information concernant la rémunération des trois plus hauts dirigeants n'ai pas indiqué car cela reviendrait à communiquer une rémunération individuelle.

Information sur l'effectif

L'effectif de l'association au 31/12/2024 est de 9