



**gimbert
associés**

expertise comptable
et commissariat
aux comptes

CIDFF

Association

Siège social : 2 place de l'ancien Foirail

32000 AUCH

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

AU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Exercice clos au 31/12/2023



Inscrit au Tableau de l'ordre
de la région de Toulouse
Membre de la Compagnie
régionale d'Agen
SAS au capital de 400 000€
RCS AUCH B
391702404 00016

www.cabinetgimbert.expert-infos.com

Siège social : 12, rue de l'espérance - BP 51 - 32500 Fleurance - T 05 62 06 21 04 - fleurance@cabinetgimbert.com
Bureau d'Auch : 29, avenue de l'Yser – 32000 AUCH - T 05 62 05 63 84 – T 05 62 66 83 17
Bureau de Monléon-Magnoac : 10 Costo de Picho Baco – 65670 Monléon-Magnoac – T 05 62 39 09 42

ASSOCIATION CIDFF

**Siège social : 2 place de l'ancien Foirail
32000 AUCH**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
AU CONSEIL D'ADMINISTRATION**

Exercice clos au 31/12/2023

Mesdames, Messieurs,

Conformément à l'article L.82.3-16 du code de commerce, nous vous rendons compte de l'accomplissement de notre mission.

Le présent compte rendu s'inscrit dans le cadre de la finalisation de notre mission de certification des comptes annuels.

Il s'agit d'un document préalable à l'émission définitive de notre opinion sur les comptes, qui ne peut être utilisé comme un rapport d'audit.

Il a pour objet :

- De porter à votre connaissance les principales conclusions de notre mission pour l'exercice clos le 31/12/2023
- De vous communiquer les faits significatifs ayant eu une incidence sur l'élaboration et le traitement de l'information financière.

Chiffres clés

	2023	2022	Variation	%
Chiffre d'affaires	8 837 €	5 862 €	2 975 €	50.75 %
Charges de personnel	401 154 €	340 548 €	60 606 €	17,80 %
Subventions	519 950 €	409 047 €	110 903 €	27.11 %
Résultat de l'exercice	37 771 €	13 615 €	24 156 €	

Déroulement de la mission :

Nous avons effectué cette dernière conformément aux normes professionnelles, en fonction du plan de mission résultant de notre appréciation des risques.

En conséquence, nous avons :

- Procédé à une approche globale et analytique des comptes mais également des risques afin de déterminer notre plan de mission ;
- Contrôlé la cohérence des financements de fonctionnement obtenus avec les documents justificatifs des différentes conventions ;
- Vérifié, de façon exhaustive, les éléments liés aux subventions ;
- Effectué des contrôles analytiques sur les postes de charges et des contrôles de cohérence sur les comptes de produits,
- Contrôlé, par sondages, les postes clients et fournisseurs,
- Apprécié les montants figurant aux postes de trésorerie et leur cohérence avec les documents justificatifs transmis par les organismes financiers
- Contrôlé de façon approfondie les éléments liés aux salariés et notamment l'organisation interne liée à la gestion des ressources humaines.
- Procédés aux contrôles spécifiques prévus par la loi et les règlements

Conclusion

Nous souhaitons attirer votre attention sur le(s) point(s) suivant(s) :

- Nous vous recommandons la mise en place d'une comptabilité analytique. Votre structure est financée grâce à de multiples sources de financement, exigeant pour chacun, la remise d'un bilan financier. Des contrôles par les financeurs peuvent être réalisés et ils pourraient vous demander comme justificatif la comptabilité analytique attachée à l'action financée. Par ailleurs, la comptabilité analytique est un véritable outil de gestion qui vous permettra, même en cours d'année, d'avoir un point précis sur l'avancée budgétaire de vos projets.
- La valorisation des heures de bénévolat a été réalisée pour cet exercice 2023. En revanche, la valorisation des locaux mis à disposition est également obligatoire depuis la mise en place du nouveau référentiel comptable applicable aux associations. Cette valorisation doit être communiquée par la structure mettant à disposition. Actuellement, très peu de valorisation vous sont communiquées, malgré vos courriers de demande. La valeur inscrite dans les comptes n'est donc pas exhaustive.
- Nous vous recommandons la mise en place de fiches de suivi des heures supplémentaires. Ces fiches pourraient être établies mensuellement et signées par la direction et le salarié. Elles permettraient de justifier tous les mois du paiement de ces heures ou de leur récupération.

En l'état actuel de nos travaux et sous réserve de la réalisation des vérifications spécifiques, les conclusions envisagées pour l'émission de notre rapport sur les comptes annuels sont :

- Opinion : certification des comptes SANS RESERVE
- Observation : Néant
- Justification des appréciations : Néant
- Vérifications et informations spécifiques : Néant

Conformément à la loi, nous vous prions de faire part de ce courrier au plus prochain conseil et de noter dans le registre des délibérations qu'il a été donné lecture du rapport du commissaire aux comptes prévu par l'article L.823-16 du code de commerce.

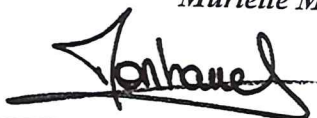
Nous restons à votre disposition pour tout renseignement complémentaire, et vous prions de croire, Mesdames, Messieurs les administrateurs, à l'assurance de notre considération distinguée.

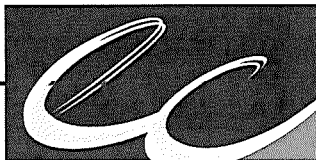
Fait à FLEURANCE, le 09 Avril 2024

Le Commissaire aux comptes

GIMBERT & ASSOCIES, représenté par

Murielle MONTANEL





DPA EXPERTISE CONSEIL

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE

ASS CIDFF

2 place de l'Ancien Foirail
32000 AUCH

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2023

Membre de

INTEGRACON INTERNATIONAL®
YOUR GLOBAL ADVANTAGE

MEMBRE INDEPENDANT
FRANCEDEFI

Siège social :
Lotissement de Gascogne
Avenue de Daniate - BP. 36
321110 NOGARO
Tel : 05.62.69.04.31
Fax : 05.62.69.01.04

Bureau :
68, rue Nationale
32220 GIMONT
Tel : 05.62.67.82.98

Bureau :
12, avenue du Maquis de Meilhan
32220 LOMBEZ
Tel : 05.62.62.62.57

Bureau :
10, rue des Ecoles
31830 PLAISANCE DU TOUCH
Tel : 05.34.51.67.77

Bureau :
2, boulevard d'Arcole
31000 TOULOUSE
05.34.67.51.56

dpa.dpa@dpaec.fr

Sommaire

1. ETATS DE SYNTHESE	1
Attestation d'Expert Comptable	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat détaillé	4
Bilan	9
Bilan détaillé	11
Liste simplifiée des immobilisations	14
2. DOSSIER DE GESTION	16
Capacité d'autofinancement	17
Tableau de bord	18
3. ANNEXE	19
Notes sur le compte de résultat	20
Notes sur le bilan	21
Règles et méthodes comptables	27
Autres informations	30

ETATS DE SYNTHESE

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association CIDFF relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 30 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en Euro
Total bilan	492 014
Total des ressources	10 335
Résultat net comptable (Excédent)	37 771

Fait à NOGARO

Le 09/04/2024

DANDO Patrice

Expert comptable diplômé

Associé Gérant

Signature

Signé numériquement par
CONNECTIVE NV - Connective
eSignatures pour le compte de
Patrice DANDO

(patrice.dando@dpaec.fr)

Date: 15/04/2024 21:19:14

Signé avec le mot de passe à usage
unique envoyé par email: 435666

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Cotisations	120,00	120,00	120,00
Ventes de biens et de services	8 837,48	5 862,37	21 685,38
Ventes de prestations services	8 837,48	5 862,37	21 685,38
Produits de tiers financeurs	547 880,83	424 218,58	386 244,52
Concours publics et subventions d'exploitation	518 483,59	409 046,58	367 872,52
Ressources liées à la générosité du public	1 378,00	2 122,00	622,00
Contributions financières	28 019,24	13 050,00	17 750,00
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charg	3 545,69	8 436,25	5 584,56
Utilisation des fonds dédiés			4 067,00
Autres produits	6,48	27,99	5,68
Total I	560 390,48	438 665,19	417 707,14
CHARGES D'EXPLOITATION			
Autres achats et charges externes	75 751,21	78 442,51	70 925,27
Impôts, taxes et versements assimilés	9 599,50	3 006,53	3 570,17
Salaires et traitements	328 998,64	278 197,44	233 754,02
Charges sociales	72 155,27	62 350,40	53 622,60
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 451,10	4 719,42	4 343,13
Dotations aux provisions	1 415,54		473,83
Reports en fonds dédiés	32 970,00		
Autres charges	190,57	33,79	3,00
Total II	525 531,83	426 750,09	366 692,02
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	34 858,65	11 915,10	51 015,12
PRODUITS FINANCIERS			
Autres intérêts et produits assimilés	2 273,23	1 060,58	401,17
Total III	2 273,23	1 060,58	401,17
CHARGES FINANCIERES			
Total IV			
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	2 273,23	1 060,58	401,17
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III)	37 131,88	12 975,68	51 416,29
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			445,10
Reprises provisions, dép., et transferts de charge	639,00	639,00	262,70
Total V	639,00	639,00	707,80
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Total VI			
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	639,00	639,00	707,80
Total des produits (I + III + V)	563 302,71	440 364,77	418 816,11
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))	525 531,83	426 750,09	366 692,02
EXCEDENT OU DEFICIT	37 770,88	13 614,68	52 124,09
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATUR			
Bénévolat	2 613,00	1 760,00	1 570,00
TOTAL	2 613,00	1 760,00	1 570,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONT			
Personnel bénévole	2 613,00	1 760,00	1 570,00
TOTAL	2 613,00	1 760,00	1 570,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Cotisations			
756100 - COTISATIONS	120,00	120,00	120,00
	120,00	120,00	120,00
Ventes de biens et de services	8 837,48	5 862,37	21 685,38
Ventes de prestations services			
706001 - PRESTATIONS BAIE	2 093,33		13 400,00
706002 - PRESTATIONS VIOLENCES		605,00	240,00
706004 - PRESTATIONS MF			700,00
706008 - PRESTATION FORMATION VIOLE	960,00		
706051 - PRESTATIONS MF	1 887,50	1 619,14	1 614,00
706052 - PRESTATIONS MF NON PAYEES	15,00	15,00	22,00
706054 - PRESTATIONS EICCF / EVARS	3 106,00		920,00
706055 - PRESTATIONS EICCF / EVARS F		2 500,00	4 000,00
708420 - PRODUITS AUTRES - CAF	775,65	1 123,23	789,38
	8 837,48	5 862,37	21 685,38
Produits de tiers financeurs	547 880,83	424 218,58	386 244,52
Concours publics et subventions d'exploitation			
741014 - SUBV CD EVARS	4 000,00	4 000,00	4 000,00
741021 - SUBV DRAJES FDVA TOUTES EN			1 000,00
741044 - SUBV DRDFE EVARS	8 000,00	8 000,00	6 000,00
741048 - SUBV DRDFE AUTRES ACTIONS	14 328,00		
741051 - SUBV DRDF BAIE TOUTES EN SP	1 500,00	1 500,00	1 500,00
741058 - SUBV DRDF VIOLENCES	79 296,00	51 020,00	49 500,00
741059 - SUBV DRDF VIOLENCES FPC	464,00	480,00	1 000,00
741100 - SUBV CD	12 000,00	12 000,00	12 000,00
741101 - SUBV CD PDI	29 553,30	30 834,25	33 285,00
741102 - SUBV CD PDI FPC		818,00	2 278,00
741104 - SUBV CD MF	3 000,00	3 000,00	3 000,00
741107 - SUBV CD ISPG	18 000,00	18 000,00	
742010 - SUBV CC.GRAND AUCH - CIDFF	2 250,00	2 250,00	2 250,00
742020 - SUBV DRJS DISCRIMINATIONS	1 500,00	1 500,00	1 500,00
742022 - SUBV CAF - ER	83 338,79	44 494,40	32 429,20
742023 - SUBV CAF - JURIDIQUE	24 928,00	24 928,00	24 928,00
742024 - SUBV CAF - MF	51 313,50	51 808,93	42 106,77
742027 - SUBV CAF - ISCG	5 000,00	5 000,00	5 000,00
742028 - SUBV CAF - VIOLENCES	9 000,00	9 000,00	9 000,00
742030 - SUBV.CC BASTIDES ET VALLON	300,00	300,00	1 000,00
742031 - SUBV CC.GASC.TLSE - BAIE	625,00	625,00	625,00
742033 - SUBV CC.GASC.TLSE.- JURIDIQU	625,00	625,00	625,00
742042 - SUBV MSA - ER	1 194,00	5 300,00	3 828,82
742044 - SUBV MSA - MF	-293,00	6 915,00	7 098,73
742050 - SUBV DRDFE - CIDFF	51 933,00	15 270,00	15 270,00
742051 - SUBV DRDFE - BAIE	15 000,00	15 000,00	11 500,00
742061 - SUBV DDETS - PRIPI	3 000,00	5 000,00	3 094,00
742067 - SUBV PREFECTURE - ISCG	25 000,00	25 000,00	24 500,00
742068 - SUBV PREFECTURE - VIOLENCE			1 900,50
742069 - SUBV PREFECTURE - VIOLENCE	3 700,00	4 000,00	1 599,50
742084 - SUBV ARS - EVARS	22 200,00	22 900,00	22 200,00
742085 - SUBV ARS - EVARS FPC		300,00	1 000,00
742088 - SUBV ARS - VIOLENCES	7 808,00	6 400,00	5 504,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois
742114 - SUBV JUSTICE - MF	6 800,00	6 480,00	6 000,00
742115 - SUBV JUSTICE - ER	14 570,00	7 236,00	8 700,00
742121 - SUBV CR BAIE AIO	16 000,00	16 000,00	16 000,00
742128 - SUBV CR - SANTE JEUNE		512,00	4 000,00
743013 - SUBV MAIRIE NOGARO - JURIDI	1 000,00	1 000,00	1 000,00
743023 - SUBV MAIRIE MARCIAC - JURIDI	600,00	600,00	600,00
743033 - SUBV MAIRIE FLEURANCE - JURI	750,00	750,00	750,00
743041 - SUBV MAIRIE ISLE JOURDAIN - B	100,00	100,00	150,00
743043 - SUBV MAIRIE ISLE JOURDAIN - J	100,00	100,00	150,00
	518 483,59	409 046,58	367 872,52
Ressources liées à la générosité du public			
754110 - DONS		1 350,00	
754120 - ABANDONS FRAIS BENEVOLES	1 378,00	772,00	622,00
	1 378,00	2 122,00	622,00
Contributions financières			
755100 - FRCIDFF GENERATION EGALITE	6 325,00	7 980,00	6 050,00
755101 - FRCIDFF BAIE	3 375,00	4 125,00	1 000,00
755103 - FRCIDFF JURIDIQUE	1 875,00	625,00	
755108 - FRCIDFF VIOLENCES	7 008,00	320,00	2 200,00
755112 - FRCIDFF FAMI	9 436,24		
755208 - FNCIDFF VIOLENCES			8 500,00
	28 019,24	13 050,00	17 750,00
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charg			
781500 - REPRISE / PROVISIONS RETRAIT		4 605,32	
791001 - TRANSF. CHARGES - BAIE			750,62
791003 - TRANSF. CHARGES - JURIDIQUE		333,00	3 687,50
791004 - TRANSF. CHARGES - MF		600,00	
791005 - TRANSF. CHARGES - ER	1 768,60	550,00	
791008 - TRANSF CHARGES - VIOLENCES	1 757,09	1 847,93	
791100 - TRANSF. CHARGES - CIDFF	20,00	500,00	1 146,44
	3 545,69	8 436,25	5 584,56
Utilisation des fonds dédiés			
789400 - REPRISE S/FONDS DEDIES			4 067,00
			4 067,00
Autres produits			
758000 - PROD.DIVERS GESTION COURA	6,48	27,99	5,68
	6,48	27,99	5,68
Total I	560 390,48	438 665,19	417 707,14
CHARGES D'EXPLOITATION			
Autres achats et charges externes			
604101 - PREST. MOBILITE PDI			597,66
606111 - EDF	901,38	1 376,04	1 377,77
606112 - EDF FPC	51,00	77,00	33,16
606120 - EAU - MF CMFG UDAF	107,38	107,88	179,67
606122 - EDF - MF CMFG UDAF	1 065,08	748,28	753,25
606130 - EAU	189,25	139,44	118,59
606131 - EAU FPC	5,00	8,00	2,85
606140 - CARB. - CIDFF	963,37	767,96	567,66
606141 - CARB. - CIDFF FPC	17,00	43,00	13,66
606144 - CARB. - EICCF / EVARS			104,01
606300 - PET. EQUIP. - CIDFF	435,72	2 193,23	1 565,13

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois
606301 - PET.EQUIP. - BAIE	12,69		
606302 - PET. EQUIP. - UDAF		130,05	
606303 - PET. EQUIP. - JURIDIQUE	399,99		
606304 - PET. EQUIP. - MF	512,46	27,80	125,96
606308 - PET. EQUIP. - VIOLENCES	25,49	18,15	31,13
606312 - PET. EQUIP. - FORMATION	15,97		
606345 - PET. EQUIP. - ER	19,21	12,38	24,16
606347 - PET. EQUIP. - ISPG	9,20		
606400 - FOURN.ADMINIST. - CIDFF	955,88	1 600,57	1 380,54
606404 - FOURN.ADMINIST.- MF	134,95		51,99
606408 - FOURN.ADMINIST. - VIOLENCES	5,00		
606410 - FOURN.ADMINIST. - CIDFF FPC	104,00	90,00	33,22
611100 - PRESTATIONS	2 660,00	4 195,00	
613209 - LOCATION LOCAL - MF CMFG UD	3 359,60	3 211,56	3 032,22
613300 - LOCATIONS PLACE ANCIEN FOI	15 833,76	13 512,39	11 541,86
613301 - LOCATIONS FPC	285,00	759,00	277,76
614209 - CHARGES LOCAL UDAF 32	212,17	210,43	116,28
615200 - ENTRETIEN LOCAL	383,66		
615500 - ENTRET. MATERIEL - CIDFF			75,75
615520 - ENTRET. MAT. TRANSPORT	318,00	34,00	324,20
615521 - ENTRET. MAT TRANSPORT FPC	6,00	2,00	7,80
615600 - MAINTENANCE	2 708,17	2 462,02	3 223,04
615601 - MAINTENANCE FPC	48,00	138,00	77,56
616000 - ASSUR. CIDFF	3 400,67	2 925,19	2 854,75
616001 - ASSUR. CIDFF FPC	54,00	164,00	68,70
616002 - ASSUR. LOCAL - MF CMFG UDAF	100,00	100,00	100,00
618100 - DOCUMENTATION - CIDFF			10,00
618103 - DOCUMENTATION - JURIDIQUE	584,78	2 982,01	2 694,81
618104 - DOCUMENTATION - EICCF / EVA	52,01		30,45
618108 - DOCUMENTATION - VIOLENCES		76,00	
618500 - STAGES/FORMATION - CDIFF			2 210,00
618503 - STAGES/FORMATION - JURIDIQU	40,00	30,00	
618504 - STAGES/FORMATION - MF	318,00	819,50	400,00
618505 - STAGES/FORMATION - ER	2 184,00	2 200,00	1 560,00
618508 - STAGES/FORMATION - VIOLENC	1 730,00	1 405,00	
621400 - VACATIONS FPC		660,00	
621405 - VACATIONS - ER / MDA		530,00	
621408 - VACATIONS - VIOLENCES	50,00	1 370,00	
621505 - VACATIONS - ER			5 056,80
622610 - HONORAIRES MISSION COMPTA	4 747,00	4 003,80	4 299,30
622613 - HONORAIRES MISSION COMPTA	221,00	633,00	222,30
622630 - DPA HONORAIRES MISSION SOC	7 876,80	6 504,00	4 938,00
622640 - DPA HONORAIRES MISSION EXC		768,00	
622650 - HONORAIRES CAC	2 322,00	2 017,00	1 744,03
622651 - HONORAIRES CAC FPC	38,00	113,00	41,97
622660 - QUALIOPI FPC	630,00		1 501,20
623100 - INSERTIONS - CIDFF	432,45	855,00	1 013,08
623102 - SITE INTERNET UDAF	381,00	900,00	
623400 - CADEAUX URCIDFF / FNCIDFF			30,00
623410 - CADEAUX AU PERSONNEL	1 950,00	2 100,00	1 700,00
625010 - FRAIS DEPLACEMENTS GLOBAL	3 996,36	2 485,93	2 504,19
625011 - FRAIS DEPLACEMENTS - CIDFF	11,00	45,00	

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois
625110 - FRAIS DE DEP - DONS	1 378,00	772,00	622,00
625200 - AV ALLOC REPAS / SAL	1 055,71	839,48	511,28
625610 - MISSIONS GLOBAL	861,64	1 586,95	1 800,68
625710 - RECEPTIONS GLOBAL	472,43	396,38	168,62
625711 - RECEPTIONS - CIDFF FPC	7,70	36,00	
626102 - TELECOM - MF CMFG UDAF	259,94	251,94	251,94
626110 - TELECOM GLOBAL	3 849,58	4 551,04	3 551,85
626111 - TELECOM - CIDFF FPC	84,65	256,00	85,47
626210 - POSTE GLOBAL	542,15	152,05	601,61
627800 - FRAIS BANCAIRES	202,46	264,46	266,96
628100 - COTISATIONS - URCIDFF	2 925,00	2 965,00	3 804,63
628101 - COTISATIONS - URCIDFF FPC	75,00	185,00	97,37
628102 - ABNT FENAMEF - MF CFMG UDA	175,00	125,00	125,00
628105 - COTISATIONS - ER	250,00	180,00	180,00
628111 - COTISATIONS - CIDFF	748,50	330,60	241,40
	75 751,21	78 442,51	70 925,27
Impôts, taxes et versements assimilés			
631100 - TAXE SUR LES SALAIRES	2 802,00	983,00	
633300 - FORMATION CONTINUE	6 797,50	2 023,53	3 570,17
	9 599,50	3 006,53	3 570,17
Salaires et traitements			
641100 - SALAIRES - CIDFF	274 003,42	238 042,31	199 934,02
641111 - SALAIRES - CIDFF FPC	867,43	2 098,00	3 160,86
641200 - CONGES PAYES	9 681,15	4 267,97	1 058,46
641300 - PRIMES	28 308,64	22 669,16	21 280,68
641400 - INDEMNITES ET AVANTAGES DI	16 138,00	11 120,00	8 320,00
	328 998,64	278 197,44	233 754,02
Charges sociales			
645100 - COT. URSSAF - CIDFF	50 629,78	44 583,46	41 017,10
645111 - COT. SOCIALES - FPC	234,51		974,61
645200 - COT. PREVOYANCE CADRE	5 305,70	4 244,26	862,34
645300 - COT. RETRAITES - CIDFF	12 877,32	11 294,07	9 798,47
645500 - COT. SOC./CONGES PAYES	1 178,96	789,51	-1 514,08
645600 - COT. MUTUELLE			943,36
647000 - AUTRES CHARGES SOCIALES	467,40	272,70	374,40
647500 - MEDECINE DU TRAVAIL - CIDFF	1 461,60	1 166,40	1 166,40
	72 155,27	62 350,40	53 622,60
Dotations aux amortissements et aux dépréciations			
681120 - DOT.AUX AMORTISSEMENTS	4 451,10	4 719,42	4 343,13
	4 451,10	4 719,42	4 343,13
Dotations aux provisions			
681500 - PROVISION POUR RETRAITE	1 415,54		473,83
	1 415,54		473,83
Reports en fonds dédiés			
689400 - A REALISER SUR SUBVENTIONS	32 970,00		
	32 970,00		
Autres charges			
654000 - PERTES / CREANCES IRRECOUV	30,00	22,00	
658000 - CH.DIVERSES GESTION COURA	160,57	11,79	3,00
	190,57	33,79	3,00
Total II	525 531,83	426 750,09	366 692,02
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	34 858,65	11 915,10	51 015,12

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois
PRODUITS FINANCIERS			
Autres intérêts et produits assimilés			
768000 - PRODUITS FINANCIERS	2 273,23	1 060,58	401,17
	2 273,23	1 060,58	401,17
Total III	2 273,23	1 060,58	401,17
CHARGES FINANCIERES			
Total IV			
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	2 273,23	1 060,58	401,17
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III)	37 131,88	12 975,68	51 416,29
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
771840 - PRODUITS EXCEPTIONNEL SUB			445,10
			445,10
Reprises provisions, dép., et transferts de charge			
777000 - QP SUBVENTIONS VIREES	639,00	639,00	262,70
	639,00	639,00	262,70
Total V	639,00	639,00	707,80
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Total VI			
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	639,00	639,00	707,80
Total des produits (I + III + V)	563 302,71	440 364,77	418 816,11
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))	525 531,83	426 750,09	366 692,02
EXCEDENT OU DEFICIT			
	37 770,88	13 614,68	52 124,09
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATUR			
Bénévolat			
875000 - BENEVOLAT	2 613,00	1 760,00	1 570,00
	2 613,00	1 760,00	1 570,00
TOTAL	2 613,00	1 760,00	1 570,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONT			
Personnel bénévole			
864000 - PERSONNEL BENEVOLE	2 613,00	1 760,00	1 570,00
	2 613,00	1 760,00	1 570,00
TOTAL	2 613,00	1 760,00	1 570,00

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	34 004,44	28 648,37	5 356,07	8 894,83
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	1 400,00		1 400,00	1 400,00
Total I	35 404,44	28 648,37	6 756,07	10 294,83
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes	694,02		694,02	1 057,18
Créances				
Usagers et comptes rattachés	2 516,00		2 516,00	1 360,14
Autres créances	106 760,65		106 760,65	115 506,65
Divers				
Disponibilités	374 444,38		374 444,38	283 750,84
Charges constatées d'avance	842,50		842,50	4 232,62
Total II	485 257,55		485 257,55	405 907,43
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	520 661,99	28 648,37	492 013,62	416 202,26

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	335 149,29	321 534,61
Autres fonds propres sans droit de reprise	335 149,29	321 534,61
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Excédent ou déficit de l'exercice	37 770,88	13 614,68
Situation nette (sous-total)	372 920,17	335 149,29
Subventions d'investissement	376,30	1 015,30
Total I	373 296,47	336 164,59
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	32 970,00	
Total II	32 970,00	
PROVISIONS		
Provisions pour charges	10 763,52	9 347,98
Total III	10 763,52	9 347,98
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 987,40	16 407,04
Dettes fiscales et sociales	62 996,23	48 228,65
Produits constatés d'avance		6 054,00
Total IV	74 983,63	70 689,69
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	492 013,62	416 202,26

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
218100 - INTALLATIONS GENERALES	912,34		912,34	
218110 - ORANGE TRAVAUX FOIRAIL	1 049,03		1 049,03	1 049,03
218120 - TRAVAUX CREATION CLOISO	1 400,00		1 400,00	1 400,00
218200 - MATERIEL DE TRANSPORT	16 563,54		16 563,54	16 563,54
218300 - MAT.BUREAU INFORMATIQUE	6 890,76		6 890,76	6 890,76
218301 - MAT.BUREAU INFORMATIQUE	1 054,88		1 054,88	1 054,88
218304 - MAT.BUREAU INFORMATIQUE	1 887,00		1 887,00	1 887,00
218308 - MAT.BUREAU INFORMATIQUE	531,02		531,02	531,02
218400 - MOBILIER	2 380,36		2 380,36	2 380,36
218404 - MOBILIER - MF	1 335,51		1 335,51	1 335,51
281810 - AMORT INSTALL AGENCT DIV		2 062,81	-2 062,81	-1 791,55
281820 - AMORT. MAT. TRANSPORT		13 480,89	-13 480,89	-10 168,18
281830 - AMORT.MAT. BUREAU & INFO		9 456,35	-9 456,35	-8 730,43
281838 - AMORT.MAT. INFORMAT. - VI		531,02	-531,02	-531,02
281840 - AMORT.MOBILIER		1 781,79	-1 781,79	-1 640,58
281844 - AMORT.MOBILIER - MF		1 335,51	-1 335,51	-1 335,51
	34 004,44	28 648,37	5 356,07	8 894,83
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
275000 - DEPOTS & CAUTIONNEMENT	1 400,00		1 400,00	1 400,00
	1 400,00		1 400,00	1 400,00
Total I	35 404,44	28 648,37	6 756,07	10 294,83
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100 - FOURNISSEURS - ACOMPTES	694,02		694,02	1 057,18
	694,02		694,02	1 057,18
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - USAGERS	116,00		116,00	1 360,14
418100 - USAGERS - FAE	2 400,00		2 400,00	
	2 516,00		2 516,00	1 360,14
Autres créances				
437600 - COTISATION MUTUELLE				212,35
468700 - PRODUITS A RECEVOIR	106 760,65		106 760,65	115 294,30
	106 760,65		106 760,65	115 506,65
Divers				
Disponibilités				
512000 - BQUE - CREDIT MUTUEL	274 903,33		274 903,33	186 936,67
512100 - BQUE - CPTÉ LIVRET	80 257,09		80 257,09	77 983,86
512200 - CAISSE EPARGNE	252,64		252,64	303,04
512300 - BQUE - TONIC	18 200,00		18 200,00	18 200,00
530000 - CAISSE	263,88		263,88	112,83
531000 - CAISSE MEDIATION	567,44		567,44	214,44
	374 444,38		374 444,38	283 750,84
Charges constatées d'avance				
486000 - CCA	842,50		842,50	4 232,62
	842,50		842,50	4 232,62
Total II	485 257,55		485 257,55	405 907,43

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	520 661,99	28 648,37	492 013,62	416 202,26

Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	335 149,29	321 534,61
Autres fonds propres sans droit de reprise		
102000 - FONDS ASSOCIATIF	335 149,29	321 534,61
	335 149,29	321 534,61
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Excédent ou déficit de l'exercice	37 770,88	13 614,68
Situation nette (sous-total)	372 920,17	335 149,29
Subventions d'investissement		
131030 - SUBV FONDATION FEMMES ORDIS	1 917,00	1 917,00
139030 - SUBV FONDATION FEMMES ORDIS	-1 540,70	-901,70
	376,30	1 015,30
Total I	373 296,47	336 164,59
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés		
194000 - FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS	32 970,00	
	32 970,00	
Total II	32 970,00	
PROVISIONS		
Provisions pour charges		
153000 - PROVISIONS POUR PENSIONS	10 763,52	9 347,98
	10 763,52	9 347,98
Total III	10 763,52	9 347,98
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - FOURNISSEURS	7 416,18	6 864,22
408100 - FOURNISSEURS - FNP	4 571,22	9 542,82
	11 987,40	16 407,04
Dettes fiscales et sociales		
421000 - REMUNERATIONS DUES	714,63	
428200 - DETTES CONGES A PAYER	33 814,37	26 677,87
431000 - URSSAF	9 444,00	8 306,00
437300 - CAISSES RETRAITE & PREVOYANCE	1 973,21	1 766,72
437320 - PREVOYANCE CADRE	1 193,55	1 093,55
438200 - CHARGES SOCIALES / CP	10 390,47	9 211,51
442100 - PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IR)	265,00	190,00
448600 - ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	5 201,00	983,00
	62 996,23	48 228,65
Produits constatés d'avance		
487000 - PCA		6 054,00
		6 054,00
Total IV	74 983,63	70 689,69
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	492 013,62	416 202,26

Liste simplifiée des immobilisations

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
218100 INTALLATIONS GENERALES							
0000000036	TRAVAUX ELECTRICITE	17/09/23 L 10,00	912,34		26,36	26,36	885,98
Total du compte 218100			912,34		26,36	26,36	885,98
218110 ORANGE TRAVAUX FOIRAIL							
0000000021	TRAVAUX FOIRAIL ORANGE	26/08/15 L 10,00	1 049,03	770,72	104,90	875,62	173,41
Total du compte 218110			1 049,03	770,72	104,90	875,62	173,41
218120 TRAVAUX CREATION CLOISON							
0000000022	CLOISON FOIRAL	16/09/15 L 10,00	1 400,00	1 020,83	140,00	1 160,83	239,17
Total du compte 218120			1 400,00	1 020,83	140,00	1 160,83	239,17
218200 MATERIEL DE TRANSPORT							
0000000031	208 ACTIVE BUSINESS	06/12/19 L 20,00	16 563,54	10 168,18	3 312,71	13 480,89	3 082,65
Total du compte 218200			16 563,54	10 168,18	3 312,71	13 480,89	3 082,65
218300 MAT.BUREAU INFORMATIQUE FONCTIONMT							
0000000016	ORANGE STANDARD TEL	21/03/13 L 20,00	2 421,96	2 421,96		2 421,96	
0000000024	BUREAU MODERNE ORDI	17/03/16 L 33,33	1 282,80	1 282,80		1 282,80	
0000000027	BUREAU MODERNE IMPRIMANTE	23/03/18 L 20,00	1 908,00	1 821,08	86,92	1 908,00	
0000000032	ORDI DELL	03/08/21 L 33,33	639,00	300,57	213,00	513,57	125,43
0000000033	ORDI DELL	03/08/21 L 33,33	639,00	300,57	213,00	513,57	125,43
Total du compte 218300			6 890,76	6 126,98	512,92	6 639,90	250,86
218301 MAT.BUREAU INFORMATIQUE BAIE							
0000000017	BUREAU MODERNE ORDI	05/08/13 L 33,33	1 054,88	1 054,88		1 054,88	
Total du compte 218301			1 054,88	1 054,88		1 054,88	
218304 MAT.BUREAU INFORMATIQUE MF							
0000000025	BUREAU MODERNE PORTABLE	28/01/16 L 33,33	1 248,00	1 248,00		1 248,00	
0000000034	ORDI DELL	03/08/21 L 33,33	639,00	300,57	213,00	513,57	125,43
Total du compte 218304			1 887,00	1 548,57	213,00	1 761,57	125,43
218308 MAT.BUREAU INFORMATIQUE VIOLENCE							
0000000013	MCI VIDEOPROJECTEUR + COMMANDE	17/06/10 L 33,33	531,02	531,02		531,02	
Total du compte 218308			531,02	531,02		531,02	
218400 MOBILIER							
0000000010	BUREAU CONCEPT	30/09/09 L 20,00	968,28	968,28		968,28	
0000000029	ARMOIRE METALLIQUE A RIDEAUX	26/03/18 L 10,00	357,00	170,07	35,70	205,77	151,23
0000000030	ENSEMBLE RANGEMENT	26/03/18 L 10,00	569,48	271,30	56,95	328,25	241,23
0000000028	HJH OFFICE SIEGE DE BUREAU	29/03/18 L 10,00	485,60	230,93	48,56	279,49	206,11
Total du compte 218400			2 380,36	1 640,58	141,21	1 781,79	598,57
218404 MOBILIER - MF							

Liste simplifiée des immobilisations**Report 218404 MOBILIER - MF**

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
0000000011	BUREAU CONCEPT	30/09/09 L 20,00	1 335,51	1 335,51		1 335,51	
Total du compte 218404			1 335,51	1 335,51		1 335,51	

275000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS

0000000023	DEPOT GARANTIE FOIRAIL	15/07/15 N	1 400,00				1 400,00
Total du compte 275000			1 400,00				1 400,00

Total de la liste simplifiée			35 404,44	24 197,27	4 451,10	28 648,37	6 756,07
					4 451,10	linéaire dégressif variable	

DOSSIER DE GESTION

Capacité d'autofinancement

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT A PARTIR DU RESULTAT NET

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Résultat net	37 771	13 615	52 124
+ Dotations aux amortissements	4 451	4 719	4 343
+ Dotations aux provisions	1 416		474
+ Dotations pour dépréciation des actifs			
- Reprises sur charges calculées		4 605	
- Subventions d'investissement inscrites au C/R	639	639	263
- Prix de cession d'immobilisations (775)			
+ VNC des immobilisations cédées (675)			
= Capacité d'autofinancement	42 999	13 090	56 678

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT A PARTIR DE L'EXEDENT BRUT D'EXPLOITATION

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Excédent Brut d'Exploitation	40 816	-7 088	27 686
+ Transfert de charges	3 546	3 831	5 585
+ Autres produits d'exploitation	29 524	15 320	22 565
- Autres charges d'exploitation	33 161	34	3
+ Quote-part des opérations faites en commun			
+ Produits financiers	2 273	1 061	401
- Charges financières			
+ Produits exceptionnels			445
- Charges exceptionnelles			
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices			
= Capacité d'autofinancement	42 999	13 090	56 678

Tableau de bord

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
COMPTE DE RESULTAT			
Activité	8 837,48	5 862,37	21 685,38
Taux de variation (en %)	50,75	-72,97	
Marge globale	8 837,48	5 862,37	21 087,72
Valeur ajoutée	-66 913,73	-72 580,14	-49 239,89
Excédent Brut d'Exploitation	40 816,45	-7 087,93	27 685,84
Résultat d'exploitation	67 828,65	11 915,10	46 948,12
Résultat courant	37 131,88	12 975,68	51 416,29
Résultat net	37 770,88	13 614,68	52 124,09
Taux (en %)	427,39	232,24	240,37
STRUCTURE FINANCIERE			
Capacité d'autofinancement	42 998,52	13 089,78	56 678,35
Fonds de roulement net global	443 243,92	335 217,74	322 127,96
Besoin en fonds de roulement	35 829,54	51 466,90	40 841,90
Trésorerie	374 444,38	283 750,84	281 286,06

ANNEXE

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation						518 484
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement						639
						519 123

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Subventions d'investissement virées au résultat		639
TOTAL		639

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 449	912		3 361
- Matériel de transport	16 564			16 564
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	14 080			14 080
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	33 092	912		34 004
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 400			1 400
Immobilisations financières	1 400			1 400
ACTIF IMMOBILISE	34 492	912		35 404

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 792	271		2 063
- Matériel de transport	10 168	3 313		13 481
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 238	867		13 105
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	24 197	4 451		28 648
ACTIF IMMOBILISE	24 197	4 451		28 648

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 111 519 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 400		1 400
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 516	2 516	
Autres	106 761	106 761	
Charges constatées d'avance	843	843	
Total	111 519	110 119	1 400
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
USAGERS - FAE	2 400
PRODUITS A RECEVOIR	106 761
Total	109 161

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercic	Dotations de l'exercic	Reprises utilisées de l'exercic	Reprises non utilisée de l'exercic	Provisions à la fin de l'exercic
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	9 348	1 416			10 764
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	9 348	1 416			10 764
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		1 416			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 74 984 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 987	11 987		
Dettes fiscales et sociales	62 996	62 996		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	74 984	74 984		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FNP	4 571
DETTES CONGES A PAYER	33 814
CHARGES SOCIALES / CP	10 390
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	5 201
Total	53 977

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CCA	843		
Total	843		

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : CIDFF

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 492 014 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 37 771 Euro. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2023 par les dirigeants de l'association.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Les domaines d'intervention du CIDFF sont :

- Accès au droit ;
- Lutte contre les violences et la prostitution ;
- Intervenante sociale auprès du commissariat et de la gendarmerie ;
- Emploi, formation et création d'entreprise ;
- Education et citoyenneté ;
- Santé, vie familiale et parentalité ;
- Formation professionnelle.

Ses actions sont mises en oeuvre par les salarié(e)s de l'association recruté(e)s à cet effet, lors d'entretiens individuels et d'informations collectives.

Des bénévoles participent également à la vie de l'association.

Le CIDFF utilise des salles mises à disposition par les collectivités territoriales pour les permanences départementales :

- L'Isle Jourdain : Centre social multipartenarial et MJC ;
- Fleurance : Centre Communal Action Sociale ;
- Nogaro : Mairie .
- Marciac : Maison Départementale Des Solidarités et Marie ;
- Condom : Pôle Emploi et Centre social.

Des permanences occasionnelles se tiennent dans d'autres villes en fonction des demandes, dans des locaux mis à disposition gracieusement par les collectivités territoriales (mairie, centres sociaux...).

Règles et méthodes comptables

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

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.

Produits et charges exceptionnels

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

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Contributions volontaires

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat	2 613	1 760
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total	2 613	1 760
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole	2 613	1 760
Total	2 613	1 760

L'association a comptabilisé en bénévolat les éléments suivants :

- La Présidente : 77 heures à 20 € soit 1 540 €
- Une Bénévole pour EICCF / EVARS et génération égalité : 71.5 heures à 15 € soit 1 073 €

Fonds dédiés

Subventions affectées

	A l'ouvertur de l' exercice	Reports A	Utilisations Montant global B	Utilisations Dont rembours. C	Transferts	A la clôture de l'exerci Montant global A - B + C	A la clôture de l'exerci Dont fonds dédiés (pr sans dép.)
LEAO JURIDIQUE		25 000 7 970				25 000 7 970	
Total		32 970				32 970	