

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 2025 AU 31 DECEMBRE 2025

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 2025, 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 2025 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 09 juin 2026

*M. Samuel DEREGNAUCOURT
COMMISSAIRE AUX COMPTES*



PJ : Bilan, compte de résultat au 31 décembre 2025 et annexe.

Bilan actif

CIPD

Etats de synthèse au 31/12/2025

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
ACTIF				
Frais d'établissement (I)				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés	10 623	10 623		
Fond commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	19 369		19 369	19 369
Constructions	174 321	56 969	117 352	126 068
Installations techniques, matériel et outillage	12 654	12 654		
Autres immobilisations corporelles	610 932	194 249	416 683	481 046
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être c				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 576		2 576	2 576
Total Actif immobilisé (II)	830 475	274 495	555 980	629 059
Stocks et en-cours				
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	49 477		49 477	47 370
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	33 491		33 491	50 900
Charges constatées d'avance	2 824		2 824	2 835
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	135 347		135 347	184 543
Total Actif circulant (III)	221 339		221 339	285 849
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Prime de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion / Diff. d'évaluation (VI)				
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	1 051 815	274 495	777 319	914 908

SAFIR- AUDIT
Commissaires aux comptes

Bilan passif

CIPD

Etats de synthèse au 31/12/2025

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
PASSIF		
Fonds propres sans droit de reprise	134 221	134 221
Première situation nette établie		
Fonds propres statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise	134 221	134 221
Fonds propres avec droit de reprise	1 977	8 338
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise	1 977	8 338
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves	15 797	7 459
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Réserves pour projet de l'entité	15 797	7 459
Report à nouveau	-67 704	-82 313
Excédent ou déficit de l'exercice	-50 309	16 586
Situation nette (sous-total)	33 982	84 291
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	12 000	12 000
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total des capitaux propres (I)	45 982	96 291
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	606 720	673 630
Total des fonds reportés et dédiés (II)	606 720	673 630
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions (III)		
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 075	51 400
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	87 413	75 025
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	5 130	18 563
Total des dettes (IV)	124 618	144 987

Bilan passif

CIPD

Etats de synthèse au 31/12/2025

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
Ecart de conversion / Diff. d'évaluation (V)		
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	777 319	914 908

SAFIR- AUDIT
Commissaires aux comptes

Compte de résultat

CIPD

Etats de synthèse au 31/12/2025

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Produits d'exploitation						
Cotisations						
Ventes de biens et de services	83 159		86 832		-3 673	-4,23
Ventes de biens						
Ventes de prestations services	83 159	9,83	86 832	9,90	-3 673	-4,23
Produits de tiers financeurs	762 891		790 058		-27 166	-3,44
Concours publics et subventions d'expl.	762 891	90,17	790 058	90,10	-27 166	-3,44
Vts des fondateurs ou conso. de la dot.						
Ressources liées à la générosité du pu						
Contributions financières						
Repr. / amort., dépréc. et prov.			16 729	1,91	-16 729	-100,00
Produits des cessions d'immobilisations	30 070	3,55			30 070	
Utilisation des fonds dédiés	107 867	12,75	134 898	15,38	-27 031	-20,04
Autres produits	481	0,06	87	0,01	393	450,45
Total des produits d'exploitation (I)	984 468	116,36	1 028 603	117,30	-44 136	-4,29
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variations de stock						
Autres achats et charges externes	168 626	19,93	185 333	21,14	-16 707	-9,01
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	28 897	3,42	23 942	2,73	4 955	20,70
Salaires	472 132	55,80	441 237	50,32	30 895	7,00
Cotisations sociales	171 148	20,23	182 862	20,85	-11 714	-6,41
Dotations aux amortissements et aux dép.	73 803	8,72	48 114	5,49	25 689	53,39
Sur immob. : dotations aux amort.	73 803	8,72	48 114	5,49	25 689	53,39
Sur immob. : dotations aux dép.						
Sur actif circulant. : dotations aux amort.						
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés	40 957	4,84	42 252	4,82	-1 295	-3,07
Valeurs comptables des immo. cédées						
Autres charges	81 076	9,58	87 889	10,02	-6 813	-7,75
Total des charges d'exploitation (II)	1 036 638	122,53	1 011 628	115,37	25 010	2,47
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-52 171	-6,17	16 975	1,94	-69 146	-407,34
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances c						
Autres intérêts et produits assimilés	1 862	0,22	2 513	0,29	-652	-25,93
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des cessions d'éléments financ						
Produits nets / cessions VMP et instrume						
Total des produits financiers (III)	1 862	0,22	2 513	0,29	-652	-25,93
Charges financières						
Dotations aux amort., aux dépréciations e						
Intérêts et charges assililées						
Différences négatives de change						

SAFIR-AUDIT

Commissaires aux comptes

Compte de résultat

CIPD

Etats de synthèse au 31/12/2025

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Valeurs comptables des immo. financière						
Chges nettes / cessions de valeurs mob.						
Total des charges financières (IV)						
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1 862	0,22	2 513	0,29	-652	-25,93
3. RESULTAT COURANT avant impôts	-50 309	-5,95	19 488	2,22	-69 797	-358,15
Total des produits exceptionnels (V)			540	0,06	-540	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VI)			3 442	0,39	-3 442	-100,00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)			-2 902	-0,33	2 902	100,00
Participation des salariés aux résultats (\						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I + III + V)	986 329	116,58	1 031 657	117,65	-45 328	-4,39
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 036 638	122,53	1 015 071	115,76	21 568	2,12
EXCEDENT OU DEFICIT	-50 309	-5,95	16 586	1,89	-66 896	-403,31
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN N.						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLC						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL						

SAFIR- AUDIT
Commissaires aux comptes

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 777 319 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de :

-50 309 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 777 319 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -50 309 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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, actualisé du règlement 2023-03 en intégrant les dispositifs du règlement ANC 2022-06.

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, à l'exception des éléments indiqués ci-dessous
- 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

RAS

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

A la date de présentation des comptes, il n'y a pas d'autre mention particulière ni d'événements remarquables à rapporter à l'attention des intervenants et lecteurs

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

Changement de méthode lié à l'application de la nouvelle réglementation comptable.

A compter du 1er janvier 2025, l'application pour la première fois du règlement ANC 2023-03 modifiant le règlement ANC 2014-03 entraîne des changements de comptabilisation et de présentation. Les principaux changements opérés sont les suivants :

Changements de comptabilisation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- En terme de résultat exceptionnel :

Les opérations de cessions/sorties d'immobilisations figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation (ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières) ;

Les quotes-parts de subventions d'investissement virées au compte de résultat figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation ;

Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs (les autres événements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation).

- Suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et le résultat financier :

- Les refacturations diverses figurent désormais dans les rubriques de produits par nature ;
- Les remboursements reçus des organismes sociaux en cas d'arrêt maladie, de congés de parentalité ou d'accident du travail figurent en compensation de charges de personnel.

Changement de présentation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- Présentation du compte de résultat :

Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes « charges et produits exceptionnels » dans le compte de résultat ;

Les transferts de charges N-1 ont été regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne « reprise sur amortissements, dépréciations et provisions » .

- Présentation du bilan :

Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;

Les avances et acomptes sont regroupés dans les immobilisations en cours (corporelles ou incorporelles).

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

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.

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 606 720 €

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).

Informations requises par l'article R.123-198 du Code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat s'élève à 2 947.20 € TTC.

IMMOBILISATIONS

CIPD

31/12/25

Euros

Cadre A	Valeur brute début exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement, de recherche et développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
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	433 993,53		
Matériel de transport	187 265,00		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	32 250,39		723,60
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	859 853,32		723,60
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)	873 052,54		723,60

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		43 301,00	143 964,00	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			32 973,99	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III		43 301,00	817 275,92	
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)		43 301,00	830 475,14	

SAFIR- AUDIT
Commissaires aux comptes

AMORTISSEMENTS

CIPD

31/12/25

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	48 253,02	8 716,05		56 969,07
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	102 568,75	31 209,25		133 778,00
Matériel de transport	48 339,74	28 792,80	43 301,00	33 831,54
Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 554,45	5 084,73		26 639,18
Emballages récupérables et divers				
Total III	233 370,26	73 802,83	43 301,00	263 872,09
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	243 993,26	73 802,83	43 301,00	274 495,09

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	31 209,25				
Matériel de transport	28 792,80				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 084,73				
Emballages récupérables et divers					
Total III	73 802,83				
TOTAL GENERAL (I+II+III)	73 802,83				

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				

SAFIR- AUDIT
Commissaires aux comptes

ETAT DES ECHEANCES, CREANCES ET DETTES

CIPD

31/12/25

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	49 477,05	49 477,05	
Autres créances clients, usagers, adhérents			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	740,00	740,00	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts taxes et versements assimilés			
Divers	28 983,16	28 983,16	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	3 767,95	3 767,95	
Charges constatées d'avance	2 824,47	2 824,47	
Total	88 368,85	88 368,85	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

1 450,00

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	32 074,61	32 074,61		
Personnel et comptes rattachés	29 943,49	29 943,49		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 816,28	41 816,28		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	15 653,34	15 653,34		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	5 130,00	5 130,00		
Total	124 617,72	124 617,72		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

SAFIR- AUDIT
Commissaires aux comptes

Variation des fonds propres

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	8 337,76		1 976,80	8 337,76	1 976,80
Ecart de réévaluation					0,00
Réserves	7 459,23		8 337,76		15 796,99
Report à nouveau	-82 313,48		14 609,67		-67 703,81
Excédent ou déficit de l'exercice	16 586,47	-16 586,47		50 309,07	-50 309,07
Situation nette	84 290,66	-16 586,47	24 924,23	58 646,83	33 981,59
Fonds propres consommables					0,00
Subventions d'investissement	12 000,00		43 301,00	43 301,00	12 000,00
Provisions réglementées					0,00
Total	96 290,66	-16 586,47	68 225,23	101 947,83	45 981,59

Variation des fonds dédiés

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

Contributions financières d'autres organismes

0

ARS Bâtiment CAARUD	145 647,03		8 716,05			136 930,98	
ARS Investissement PC	0,00					0,00	
ARS Travaux prise connexion	3 655,20					3 655,20	
ARS Travaux Lavabo	460,70		85,80			374,90	
ARS Matériel informatique	810,78		583,98			226,80	
ARS Naloxone 2021	4 542,35		673,86			3 868,49	
ARS Masques	570,00					570,00	
ARS Naloxone 2022	7 323,61					7 323,61	
ARS Mise conformité réseau eaux pluviales	1 938,94		224,65			1 714,29	
ARS Mise aux normes PMR	2 768,65		559,20			2 209,45	
ARS Mise conformité rampe garde corps	2 808,17		457,38			2 350,79	
ARS Local réserve produits hygiène COVID	1 674,20		297,00			1 377,20	
ARS Mise normes électriques	8 006,40					8 006,40	
ARS Travaux toitures étanchéité et dôme	10 797,05		867,04			9 930,01	
ARS Développement vélo	6 308,80		1 000,92			5 307,88	
ARS Hygiène locaux, prévention COVID	6 491,78		725,04			5 766,74	
ARS Evaluations externes	9 000,00					9 000,00	
ARS Programme UNPLUGGED	21 117,00		21 117,00			0,00	
ARS QVT	5 288,91		5 288,91			0,00	
ARS Bâtiment Toiture	20 817,50		1 301,09			19 516,41	
ARS Bâtiment GOE	103 647,08		6 414,44			97 232,64	
ARS Bâtiment GB	40 157,60		2 387,71			37 769,89	
ARS Bâtiment Electricité	19 943,96		2 859,72			17 084,24	
ARS Bâtiment Sanitaire chauffage	9 621,72		1 502,75			8 118,97	
ARS Bâtiment Menuiseries extérieures	28 809,81		4 262,21			24 547,60	
ARS Bâtiment Platerie	9 683,04		940,02			8 743,02	
ARS Cuisine	580,58		361,50			219,08	
ARS Architecte	11 506,53		2 150,00			9 356,53	
ARS Bâtiment Mobilier	3 666,47		1 194,08			2 472,39	
ARS Parc informatique	344,40		344,40			0,00	
ARS Mobilier et modification bureau	2 021,54		418,49			1 603,05	
ARS Travaux phase 4 Terrasse	37 052,10		4 113,32			32 938,78	
ARS Robinet Thermostatique	4 612,15		523,20			4 088,95	
ARS Véhicule santé Maraudeurs	106 401,97	30 000,00	28 792,80			107 609,17	
ARS mois sans Tabac 2024	6 289,00		6 289,00			0,00	
ARS equip info 2024	5 246,31		1 855,20			3 391,11	
AMEL entret batiment 2024	22 459,00					22 459,00	
RPGD 2024	1 560,00		1 560,00			0,00	
ARS defibrilateur 2025		2 122,00				2 122,00	
ARS 2025 solde stagiaires		8 834,54				8 834,54	

TOTAL 673 630,33 40 956,54 107 866,76 0,00 0,00 606 720,11

Ressources liées à la générosité du public

0
0

TOTAL 0 0 0 0 0 0

TOTAL GENERAL 673 630,33 40 956,54 107 866,76 0,00 0,00 606 720,11 0

Subvention d'investissement	Montant global	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
		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		43 301,00	55 483,28

Quotes parts virées au résultat				
NATURE DES SUBVENTIONS	Montant global	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	0,00
Subvention en attente				0,00
	86 784,28		43 301,00	43 483,28

	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

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

PRODUITS A RECEVOIR

CIPD

31/12/25

Produits à recevoir	31/12/2025	31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	4 578,00	11 237,50
Autres créances	25 008,00	36 987,60
Produits à recevoir		
Produits à recevoir CPAM		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	29 586,00	48 225,10

SAFIR- AUDIT
Commissaires aux comptes

CHARGES A PAYER

CIPD

31/12/25

Charges à payer	31/12/2025	30/12/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 412,54	41 685,36
Dettes fiscales et sociales	45 529,88	38 144,98
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Charges à payer		
Total	62 942,42	79 830,34

SAFIR- AUDIT
Commissaires aux comptes

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

CIPD

31/12/25

Libellé	Période		Montant		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
<u>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</u>					
Charges d'exploitation			2 824,47		
Charges financières					
Charges exceptionnelles					
Total			2 824,47		

Libellé	Période		Montant		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
<u>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</u>					
Produits d'exploitation			5 130,00		
Produits financiers					
Produits exceptionnels					
Total			5 130,00		

SAFIR- AUDIT
Commissaires aux comptes

VENTILATION RESSOURCES EXPLOITATION

CIPD	31/12/25
------	----------

NATURE	Montant
Prestations	83 158
Subvention exploitation	762 891
Produit cession	30 070
Autres produits	481
Utilisation fonds dédiés	107 867

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

CIPD

31/12/25

Comptes	31/12/2025	31/12/2024
<u>Charges exceptionnelles</u>		
Pénalités et amendes		23,00
Charges sur opérations gestion		
Charges exercices antérieurs		3 419,30
Charges exceptionnelles diverses		
Total		3 442,30

Comptes	31/12/2025	31/12/2024
<u>Produits exceptionnels</u>		
Quote part subvention investissement		540,48
Produits exercices antérieurs		
Produits exceptionnels divers		
Total		540,48

SAFIR- AUDIT
Commissaires aux comptes

Contributions volontaires en nature

Répartition par nature de charges		Débit 31/12/2025	Débit 31/12/2024
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
TOTAL		0,00	0,00
Répartition par nature de ressources		Crédit 31/12/2025	Crédit 31/12/2024
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
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: