



Rapport financier 2017

Crips Île-de-France

14, rue Maublanc

75015 Paris

T : 01 56 80 33 33

F : 01 56 80 33 00

www.lecrisps-idf.net

Sommaire

I. Exécution budgétaire

Bilan actif et passif	2
Compte de résultat - synthèse	4
Compte de résultat - détail produits	5
Compte de résultat - détail charges	6
Analyse des charges et des produits	7

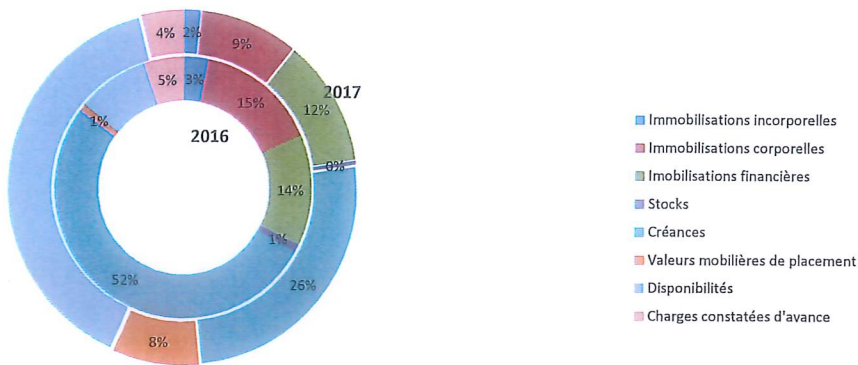
II. Rapport général du Commissaire aux Comptes 12

Bilan actif	
Bilan passif	
Compte de résultat	
<u>Sommaire de l'annexe</u>	
Règles et méthodes comptables	
<u>Sommaire intercalaire de l'annexe</u>	
Immobilisations	
Amortissements	
Variation des fonds associatifs	
Provisions	
Suivi des fonds dédiés	
Autres immobilisations incorporelles	
Variation des stocks et des en-cours	
Produits à recevoir	
Charges à payer	
Charges et produits constatées d'avance	
Rémunération de l'équipe de Direction	
Effectif moyen	
Engagement en matière de pensions et retraites	
Transfert de charges	
Inventaire du portefeuille de VMP	
Charges et produits sur exercices antérieurs	

Bilan

Bilan actif

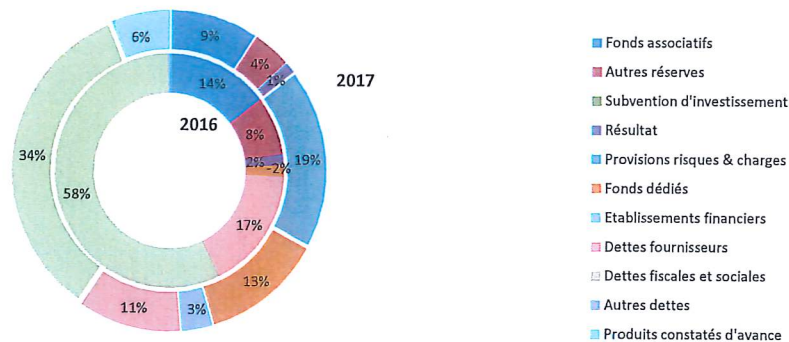
au 31 décembre 2017



ACTIF	2017	2016	Ecart N/N-1	
Actif immobilisé	178 466	213 012	-34 546	-16%
Immobilisations incorporelles	11 704	19 858	-8 154	-41%
Immobilisations corporelles	73 351	101 736	-28 385	-28%
Immobilisations financières	93 411	91 418		
Actif circulant	615 498	450 053	165 444	37%
Stocks et avances versés s/commandes	2 979	6 646	-3 667	-55%
Créances	202 531	343 447	-140 916	-41%
Valeurs mobilières de placement	65 141	6 257	58 884	941%
Disponibilités	312 746	59 719	253 027	424%
Charges constatées d'avance	32 101	33 985	-1 884	-6%
TOTAL ACTIF	793 964	663 065	130 898	20%

Bilan passif

au 31 décembre 2017

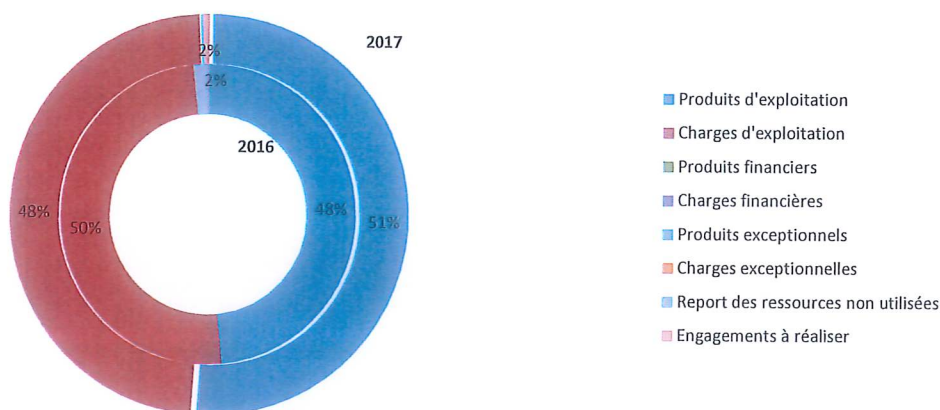


PASSIF	2017	2016	Ecart N/N-1	
Fonds associatifs	339 739	148 321	191 418	129%
Fonds associatifs	97 998	97 998		
Autres réserves	50 323	55 800	-5 478	-10%
Résultat	191 419	-5 477	196 896	-3595%
Provisions risques et charges	0	0	0	
Fonds dédiés	41 270	10 900	30 370	279%
Dettes	412 954	503 845	-90 891	-18%
Etablissements financiers	0	0		
Dettes fournisseurs	36 483	115 373	-78 890	-68%
Dettes fiscales et sociales	374 453	385 938	-11 485	-3%
Autres dettes		734	-734	
Produits constatés d'avance	2 019	1 800	219	12%
TOTAL PASSIF	793 964	663 065	130 898	20%

Compte de résultat

Compte de résultat - synthèse

au 31 décembre 2017



	2017	2016	%
Produits			
<i>Produits d'exploitation (recettes propres)</i>	207 467	204 833	1%
<i>Subventions spécifiques-prestations</i>	69 939	14 161	394%
<i>Subventions d'exploitation</i>	3 609 193	3 618 268	0%
<i>Produits divers de gestion courante</i>	1	647	-100%
<i>Reprise sur créances irrécouvrables</i>	4 367	196 233	-98%
<i>Transferts de charges d'exploitation</i>	27 619	50 913	-46%
Total produits d'exploitation (I)	3 918 585	4 085 055	-4%
Charges			
<i>Achats</i>	78 925	63 111	25%
<i>Services extérieurs</i>	738 828	773 831	-5%
<i>Autres services extérieurs</i>	541 072	685 321	-21%
<i>Taxes, salaires et charges sociales</i>	2 278 089	2 641 132	-14%
<i>Autres charges de gestion courante</i>	4 756	5 484	-13%
<i>Dotations aux amortissements et aux provisions</i>	49 204	44 484	11%
Total charges d'exploitation (II)	3 690 875	4 213 363	-12%
RESULTAT D'EXPLOITATION (I+II)	227 711	-128 308	277%
Résultat financier (III)			
<i>Produits financiers</i>	325	1 018	-68%
<i>Charges financières</i>	1 980	1 473	34%
Résultat exceptionnel (IV)	-4 267	-70	5996%
<i>Produits exceptionnels</i>	0	0	
<i>Charges exceptionnelles</i>	4 267	70	5996%
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (V)	10 900	134 256	-92%
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées (VI)	41 270	10 900	279%
RESULTAT DE L'EXERCICE - EXCEDENT OU DEFICIT (I-II+III+IV+V-VI)	191 419	-5 477	-3595%
TOTAL DES PRODUITS	3 929 811	4 220 329	-7%
TOTAL DES CHARGES	3 738 392	4 225 807	-12%

Compte de résultat - détail des produits

Chapitres	Postes	2017	2016	Evol %
70	Services	277 406	218 994	27%
706	<u>Services, prestations de services</u>	263 090	191 443	37%
	Recettes propres - programme de formations et d'interventions	193 151	177 282	9%
	Prestations diverses	157	14 161	393%
	Prestations Laboratoires Gilead campagne vidéo et papier sérophobie	69 782		
707-708	<u>Recettes propres - vente de marchandises et produits des activités annexes</u>	14 316	27 551	-48%
74	Subventions d'exploitation	3 609 193	3 618 268	0%
	Conseil régional d'île-de-France	3 161 000	3 160 340	
	ARS Ile-de-France	282 500	282 500	
	Mairie de Paris/Dases	60 000	63 000	-5%
	Mairie de Paris - Conférence IAS	10 000		
	Mildeca - dispositif outreach de prévention drogues jeunes parisiens	6 693	3 000	123%
	Préfecture - actions outreach + livre interactif addictions(ex antérieurs)		32 296	
	ANRS - Conférence internationale sur le sida à Durban	20 000	20 000	
	AIDES/Coalition+ - Conférence internationale sur le sida		17 000	
	DGS - Conférence internationale sur le sida	10 000	10 000	
	MAEDI - Conférence internationale sur le sida		10 000	
	Sidaction - Conférence internationale sur le sida		10 000	
	Agence Française développement - Conf internationale sur le sida		10 000	
	DEAI - Conférence internationale sur le sida		5 000	
	Divers financements Conférence IAS	59 000		
	Régularisations sur subventions des exercices antérieurs		-4 868	-100%
75	Produits divers de gestion courante	1	647	-100%
781	Reprise sur provisions et créances irrécouvrables	4 367	196 233	-98%
	Reprise sur provision litiges prud'homaux		196 200	
	Divers	4 367	33	
79	Transfert de charges d'exploitation	27 619	50 913	-46%
	Remboursements par l'assurance maladie et organisme de prévoyance	11 143	23 118	-52%
	Remboursements par l'OPCA sur un congé individuel de formation	8 504	21 764	-61%
	Remboursements par l'Etat sur des contrats aidés	7 972	6 031	32%
	Total produits d'exploitation	3 918 585	4 085 055	-4%
76	Produits financiers	325	1 018	-68%
	Total produits financiers	325	1 018	-68%
77	Produits exceptionnels	0	0	
	Total produits exceptionnels	0	0	
789	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	10 900	134 256	-92%
	Conseil régional d'île-de-France - actions pôle scolaire		46 500	
	Inpes - étude comparative des projets en éducation à la santé pôle scolaire		22 514	
	Inpes - évaluation et amélioration du projet webapplication TJG		24 454	
	Ireps - pôle régional de compétences 2015-01/2016		7 056	
	Mildeca - dispositif outreach de prévention drogues jeunes parisiens		2 667	
	ARS IdF - actions publics spécifiques et info-documentation		26 361	
	ARS IdF - pôle régional de compétences 2015-01/2016		4 704	
	ARS IdF - actions publics spécifiques et info-documentation	7 900		
	MILDECA - Formation produits de synthèse	3 000		
	Sous-total des produits	3 929 811	4 220 330	-7%
	Résultat de l'exercice (perte)		5 477	
	TOTAL DES PRODUITS	3 929 811	4 225 807	-7%

Compte de résultat - détail des charges

Chapitres	Postes	2017	2016	Evol %
Charges				
60	Achats	78 925	63 111	25%
603	Variation de stocks marchandises	3 667	2 753	33%
604	Achat d'études et prest. de services		1 210	
605	Achat de matériel, équipements et travaux (outils pédagogiques)	986	4 377	-77%
605	Achat de matériel, équipements et travaux (autotests)	20 000		
606	Achat de matériel, équipements et travaux (fluides)	20 659	17 729	17%
60631	Achat non stockés matières et fournitures (petit équipement)	1 869	1 450	29%
	Achat non stockés matières et fournitures (tablettes hybrides)	4 639		
60632	Achat non stockés matières et fournitures (produits d'entretien)	5 558	6 675	-17%
6064	Achat non stockés matières et fournitures (fourn. admn. et bureautique)	20 822	19 409	7%
607	Achats pour vente	726	9 507	-92%
61	Services extérieurs	738 828	773 831	-5%
611	<u>Sous-traitance générale</u>	<u>74 501</u>	<u>108 742</u>	<u>-31%</u>
	Aids 2016 à Durban		44 859	
	IAS 2017 à Paris	45 114		
	Etudes/évaluations	4 014	24 473	-84%
	Vidéos témoignages VIH	11 550		
	Projets divers	13 824	39 410	-65%
613/614	Locations et charges locatives	530 361	542 943	-2%
	Location espace + équipement stands conférences/salons	39 769	40 993	-3%
615	Entretien, réparations, maintenance	66 961	52 221	28%
616	Primes d'assurance	7 882	7 540	5%
618	Documentation générale et technique, frais colloques	19 354	21 392	-10%
62	Autres services extérieurs	541 071	682 658	-21%
621	Personnel extérieur (stagiaires)		7 661	
622	Rémunération d'intermédiaires et d'honoraires	<u>413 609</u>	<u>556 521</u>	<u>-26%</u>
	Programmes de prévention en éducation pour la santé	342 439	445 918	-23%
	Conseils juridiques	11 659	29 275	-60%
	Commissariat aux comptes	9 180	8 720	5%
	Cabinet paies	14 572	15 982	-9%
	Prestation de conseiller spécial des programmes		24 000	
	Gestion des locaux	18 240	18 240	
	Divers projets	17 519	14 386	22%
623	Publicités, publications, relations publiques	14 226	16 767	-15%
	Publicités, publications, relations publiques s/projets événementiels	20 714		
624	Transports de biens	1 536	3 686	-58%
625	Déplacements, missions et réceptions	32 436	33 592	-3%
	Déplacements, missions et réceptions projets stands AIDS + IAS	5 086	20 356	-75%
626	Frais postaux et frais de télécommunications	32 721	40 718	-20%
627	Services bancaires et assimilés	4 310	3 357	28%
628	Formations du personnel non prises en charge par l'OPCA	16 434		
63/64	Taxes, salaires et charges sociales	2 278 089	2 643 795	-14%
633/635	Autres impôts, taxes et versements assimilés		4 182	-100%
647	Médecine du travail	6 585	6 056	9%
647	Versement au comité d'entreprise	16 993	19 698	-14%
641/648	Rémunérations brutes & charges sociales, fiscales du personnel, litiges	<u>2 254 511</u>	<u>2 613 859</u>	<u>-14%</u>
	Rémunérations brutes & charges sociales, fiscales du personnel	2 239 840	2 408 002	-7%
	Stagiaires, services civiques	14 671		92%
	Solde litiges prud'homaux		205 857	
65	Autres charges de gestion courante	4 756	5 484	-13%
68	Dotations aux amortissements et aux provisions	49 204	44 484	11%
	Dotation aux amortissements sur matériel	39 203	40 118	-2%
	Dotation aux amortissements sur créances douteuses	10 001	4 367	129%
	Total charges d'exploitation	3 690 873	4 213 362	-12%
66	Charges financières	1 980	1 473	34%
	Total charges financières	1 980	1 473	34%
67	Charges exceptionnelles	4 267	70	
671	Charges exceptionnelles sur opération de gestion	4 267	70	
	Total charges exceptionnelles	4 267	70	
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées des ex. antérieurs	41 270	10 900	279%
	ARS IdF - actions publics spécifiques et info-documentation	10 212	7 900	29%
	MILDECA - Formation produits de synthèse		3 000	
	GILEAD - Vidéos témoignages + campagne sérophobie	31 058		
	Sous-total des charges	3 738 392	4 225 807	-12%
	Résultat de l'exercice (excédent)	191 419		
	TOTAL DES CHARGES	3 929 811	4 225 807	-7%

Analyse des recettes

Analyse générale

En 2017, les produits encaissés s'élèvent à 3 929 811 €, soit une baisse de 290 519 € par rapport à l'exécution 2016.

Les ressources sont constituées des :	2017	2016	écarts
• services, prestations de services (chapitre 70)	277 406	218 994	58 412
• subventions d'exploitation (chapitre 74)	3 609 193	3 618 268	-9 075
• produits divers de gestion courante (chapitre 75)	1	647	-646
• produits financiers (chapitre 76)	325	1 018	-693
• produits exceptionnels (chapitre 77)	0	0	0
• reprise sur créances irrécouvrables (chapitre 781)	4 367	196 233	-191 866
• report des ressources non utilisées des exercices ant. (chap 789)	10 900	134 256	-123 356
• transfert de charges d'exploitation (chapitre 79)	27 619	50 913	-23 294

Analyse détaillée

Chapitre 70	277 406	218 994	58 412
Services, prestations de services (facturation)			
Augmentation de 58 412 € par rapport à 2016 qui se justifie par :			
. la commande de stages supplémentaires	193 151	177 282	15 869
. les actions événementielles et campagne sérophobie (Gilead)	69 782		69 782
. la baisse des ventes d'outils pédagogiques	14 316	27 551	-13 235
. le solde des prestations avec Villiers-le-Bel		11 861	-11 861
. Divers	157	2 300	-2 143
Chapitre 74	3 609 193	3 618 268	-9 075
Subventions d'exploitation			
Baisse de 9 075 € par rapport aux prévisions qui s'explique par les variations suivantes :			
Attribution de prestations ou subventions ponctuelles contractées au cours de l'année :			
. Conférence scientifique sur le sida à Paris en juillet 2017	99 000		99 000
. Conférence internationale sur le sida à Durban en juillet 2016		82 000	-82 000
. Dispositif outreach de prévention drogues jeunes parisiens (Mildeca)	6 693	3 000	3 693
. Autorisation d'utilisation de fonds antérieurs liés prog. prévaddict		32 296	-32 296
. Ajustements de subventions des exercices antérieurs		-4 868	4 868
Maintien de la subvention du Conseil régional d'Ile-de-France	3 161 000	3 160 340	660
Maintien du financement de l'ARS d'Ile-de-France	282 500	282 500	
Legère baisse du financement de la Mairie de Paris/Dases	60 000	63 000	-3 000
Chapitre 75	1	647	-646
Produits divers de gestion courante (régularisations de tiers)			
Chapitre 76	325	1 018	-693
Produits financiers			
Ils concernent les plus values générées par les placements sans risques à court terme			
Chapitre 77	0	0	0
Produits exceptionnels			
Chapitre 78			
781 - Reprise sur provisions et créances irrécouvrables			
Reprise s/provision litiges prud'homaux cf.comptes 63/64	4 367	196 233	-191 866
Reprise s/ provisions facturation formation/outils pédagogiques	4 367	196 200	-196 200
		33	4 334

	2017	2016	écarts
789 - Report ressources non utilisées des exercices antérieurs :	10 900	134 256	-123 356
Il s'agit de la reprise en produits des fonds dédiés inscrits au 31/12 et utilisés au cours de l'exercice suivant, soit :			
• actions pôle scolaire (Conseil régional IdF)		46 500	-46 500
• étude comparative projets en éducation à la santé (Inpes)		22 514	-22 514
• évaluation et amélioration du projet webapplication TJG (Inpes)		24 454	-24 454
• pôle régional de compétences 2015-01/2016 (Ireps/ARS IdF)		11 760	-11 760
• dispositif outreach de prév° drogues jeunes parisiens (Mildeca)		2 667	-2 667
• actions info-documentation (ARS IdF)		1 251	-1 251
• actions publics spécifiques (ARS IdF)	7 900	25 110	-17 210
• formation produits de synthèses (Mildeca)	3 000		3 000
Chapitre 79	27 619	50 913	-23 294
Transfert charges d'exploitation			
Versements de la CPAM/organismes prévoyance (maladie, maternité, parternité)	11 143	23 118	-11 975
Versements de l'Opcv dans le cadre d'un congés individuel de formation	8 504	21 764	-13 260
Versements de l'Etat dans le cadre de contrats aidés	7 972	6 031	1 941

Analyse des dépenses

Analyse générale

En 2017, les dépenses consommées s'élèvent à 3 738 392 €, soit une baisse de 487 415 € par rapport à l'exécution 2016.

Elles se répartissent en :	2017	2016	écarts
• achats (chapitre 60)	78 925	63 111	15 814
• services extérieurs (chapitre 61)	738 828	773 831	-35 004
• autres services extérieurs (chapitre 62)	541 071	682 658	-141 586
• charges relatives aux charges fiscales et de personnel (chap. 63 & 64)	2 278 089	2 643 795	-365 706
- impôts taxes locales (compte 635)		4 182	-4 182
- rémunérations brutes, ch. sociales, fiscales du personnel	2 239 840	2 408 002	-168 162
- régularisations s/provisions, litiges prud'homaux		205 857	-205 857
- stagiaires, services civiques	14 671		14 671
- autres charges de personnel (compte 647)	6 585	6 056	529
- versement au comité d'entreprise (compte 647)	16 993	19 698	-2 705
• autres charges de gestion courante (chapitre 65)	4 756	5 484	-729
• charges financières (chapitre 66)	1 980	1 473	507
• charges exceptionnelles (chapitre 67)	4 267	70	4 197
• dotations aux amortissements (compte 681)	39 203	40 118	-914
• dotations aux provisions (compte 681)	10 001	4 367	5 634
• engagements à réaliser s/ressources affectées exercices ant. (cpte 689)	41 270	10 900	30 370

Analyse détaillée

Chapitre 60	78 925	63 111	15 814
-------------	--------	--------	--------

Achats

Ils comprennent :

• la variation de stocks de marchandises (compte 603)	3 667	2 753	914
• les achats d'études et de prestations de services (compte 604)		1 210	-1 210
• les achats de matériel et outils pédagogiques (compte 605)	20 986	4 377	16 609
• la consommation en électricité, gaz, eau (compte 606)	20 659	17 729	2 930
• les achats de petit équipement (compte 60631)	6 508	1 450	5 058
• les achats de fournitures d'entretien (compte 60632)	5 558	6 675	-1 117
• les achats de fournitures admin. et bureautiques (cpte 6064)	20 822	19 409	1 413
• les achats pour vente (outils pédagogiques) (compte 607)	726	9 507	-8 782

La sur-consommation de 15 814 € s'explique principalement par l'achat de 20 000 autotests, par l'acquisition de tablettes hybrides pour le pôle santé jeunesse et publics prioritaires (outils numériques en animation fiche-bilan/évaluation et redéfinition de la diffusion d'outils.

Chapitre 61	738 828	773 831	-35 004
-------------	---------	---------	---------

Services extérieurs

Ils regroupent :

• la sous-traitance générale (compte 611)	74 501	108 742	-34 241
• les locations et charges locatives (compte 6132/614)	570 130	583 936	-13 806
• les charges d'entretien, de réparation, de maintenance (cpte 615)	66 961	52 221	14 740
• les primes d'assurance (compte 616)	7 882	7 540	341
• la documentation, inscriptions, colloques, séminaires (cpte 618)	19 354	21 392	-2 038

La baisse de 35 004 € provient de dépenses ponctuelles faites en 2016 : au compte 611 : première phase de l'application d'information et d'orientation autour du VIH « pas d'panique/follow me », projet abandonné faute de financement (25 000 €), la création d'un jeu interactif "be safe" pour notre stand à Solidays (4 000 €), les modifications apportées aux 5 vidéos sur le dépistage (2 346 €) et le traitement de questionnaires non prévues (2 895 €).

au compte 613 : fin de la location du matériel siemens "autocommutateur et téléphones" au 31/05/2017.

au compte 615 : entretien des locaux par une entreprise toute l'année (départ à la retraite de la salariée en mai 2016)

Chapitre 62	541 071	682 657	-141 586
-------------	---------	---------	----------

Autres services extérieurs

Ils sont constitués par :

• le personnel extérieur en stage (compte 621)		7 661	-7 661
• les rémunérations d'honoraires prog. de prévention EPS (compte 622)	342 439	445 918	-103 479
• les rémunérations d'honoraires conseils juridiques	11 659	29 275	-17 616
• les rémunérations d'honoraires CAC, paies, expertise comptable	9 180	8 720	460
• les rémunérations d'honoraires cabinet paies (compte 622)	14 572	15 982	-1 410
• les rémunérations d'honoraires conseiller spécial des prog (compte 622)		24 000	-24 000
• les rémunérations d'honoraires divers (compte 622)	35 759	32 626	3 133
• les frais de publicité, de publications (compte 623)	17 132	16 767	365
• les frais de publicité, de publications événements (compte 623)	17 808		17 808
• les frais de transports de biens (compte 624)	1 536	3 686	-2 150
• les frais de déplacements, missions, réceptions (compte 625)	37 522	53 948	-16 426
• les frais postaux et frais de télécommunications (cpte 626)	32 721	40 718	-7 997
• les frais bancaires et assimilés (compte 627)	4 310	3 357	953
• les formations du personnel non prises en charge par l'Opca (compte 628)	16 434		16 434

* au compte 621 : en 2017 reclassement des indemnisations stagiaires dans le compte 641
 * au compte 622 : arrêt du projet prév'en scène au 30/06/2017
 * au compte 623 : création de goodies pour diffusion lors des événements
 * au compte 625 : frais de mission liés à la Conférence Aids 2016 à Durban
 * au compte 626 : meilleure gestion du courrier envois par mail
 * au compte 628 : contrat de professionnalisation + formation du personnel non prises en charges par l'Opcv

	2017	2016	écarts
Chapitre 63 et 64	2 278 089	2 643 795	-365 706
Taxes, salaires et charges sociales			
La baisse de 365 706 € s'explique par les mouvements du personnel intervenus au cours de l'année et le solde des litiges prud'homaux en 2016.			
Nous comparons ici les charges globalisées des chapitres 63 et 64, à l'exception des comptes suivants :			
• autres impôts, taxes et versements assimilés (comptes 633 & 635)		4 182	-4 182
• médecine du travail (compte 647)	6 585	6 056	529
• versement au comité d'entreprise (compte 647)	16 993	19 698	-2 705
Rémunérations brutes, charges sociales, fiscales du personnel	2 254 511	2 613 859	-359 348
. Administration (direction, comptabilité, services généraux)	729 760	644 301	85 459
. Pôle scolaire et publics prioritaires	926 303	1 090 211	-163 908
. Pôle accompagnement aux professionnels	359 380	463 277	-103 897
. Pôle innovation/valorisation	214 748	231 485	-16 737
Autres charges de personnel			
. Régul provisions CP, indemnités Fin CDD, ruptures contrats	9 649	-23 936	33 585
. Stagiaires	10 798		10 798
. Volontaires en services civiques	3 873	2 663	1 210
. Solde litiges prud'homaux		205 857	-205 857

Le différentiel provient essentiellement :

. En 2016, des litiges prud'homaux qui ont été soldés au 31/12/2016 pour 205 857 €

. En 2016-2017, pour - 199 083 € :

Pôle administration : création de 2 postes (Direction générale adjointe et responsable des programmes VIH/sida dans le cadre de la feuille de route vers une région sans sida).

Pôle scolaire et publics prioritaires :

Suppression de 2 postes d'animateurs de prévention et gel du poste d'une chargée de mission (en cours de réflexion orientation des missions sur le pôle accompagnement des professionnels) ;

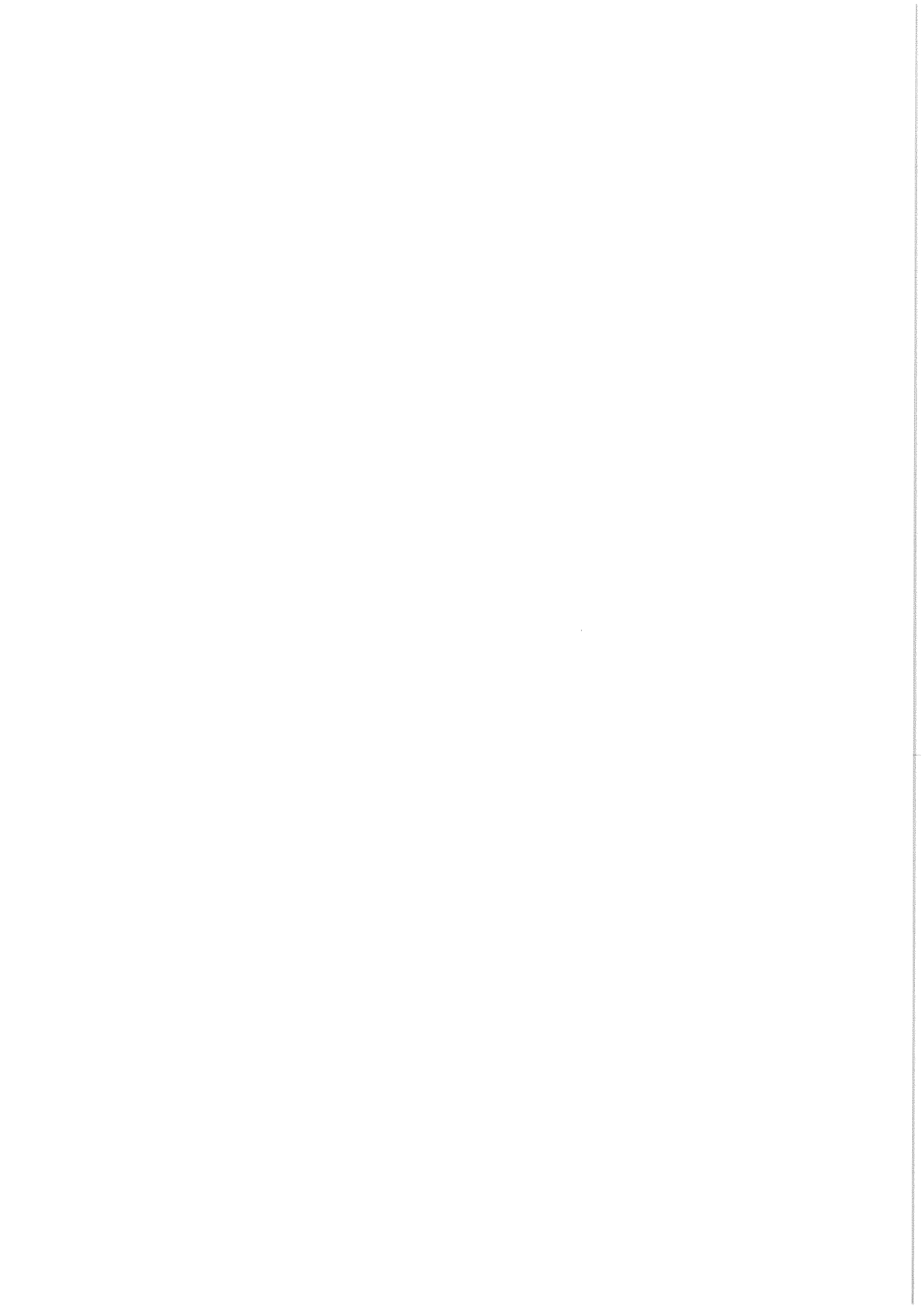
Pôle accompagnement des professionnels : non poursuite d'un poste lié au pôle régional de Santé (financement Ireps/ARS) ;

Suppression de 2 postes de chargées de veille et de valorisation des ressources documentaires ; moins de rémunérations de formateurs en salaire au profit des honoraires (cf. compte 6226).

Au 31/12, le Crips compte 39 ETP.

Chapitre 65	4 756	5 483	-727
Autres charges de gestion courante			
Régularisations comptes	1	5 059	-5 058
Rachat de droits sur brochures, visuels	389	391	-2
Pertes sur créances irrécouvrables (formation/outils pédagogiques)	4 367	33	4 334
Chapitre 66	1 980	1 473	507
Charges financières (frais sur découvert dûs au retard ou à l'échellonnement dans le versement des subventions)			
Chapitre 67	4 267	70	4 197
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (majorations cotisations Urssaf/Taxe s/salaire, retard versements subventions)			
Chapitre 68	49 204	44 485	4 719
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Dotation aux amortissements sur matériel (matériel + site internet)	39 203	40 118	-915
Dotation aux provisions sur créances douteuses (ventes 2016)	10 001	4 367	5 634
Compte 689	41 270	10 900	30 370
Engagements à réaliser sur ressources affectées			
Il s'agit de la part des ressources de l'exercice affectées par les financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu être utilisée en partie dans l'exercice conformément aux engagements pris :			
• actions publics spécifiques (ARS IdF)	10 212	7 900	2 312
• formation produits de syntèses (Mildeca)		3 000	-3 000
• réalisation de vidéos "témoignages de personnes séropositives" (Gilead)	16 316		16 316
• nouvelle campagne de lutte contre la sérophobie (Gilead)	14 742		14 742

Rapport du commissaire aux comptes



Stéphane NICOL

*Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie de Versailles*

21C, rue Jacques Cartier - 78960 VOISINS-LE-BRETONNEUX

Tél : 01 61 37 01 91
Fax : 01 30 57 19 86

**CENTRE REGIONAL D'INFORMATION ET DE
PREVENTION DU SIDA**

14, rue Maublanc
75015 PARIS

Rapports du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2017

CRIPS

Comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2017

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2017

Aux membres de l'Association,

1. Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels du **CRIPS** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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'Association à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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



CRIPS

Comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

Vérification des documents adressés aux membres de l'Association

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

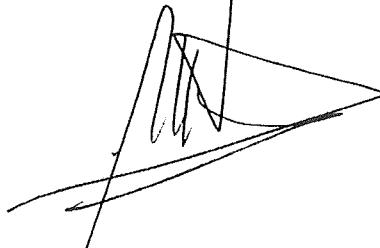
Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Voisins-le-Brétonneux

Le, 7 juin 2018

Stéphane NICOL

Commissaire aux comptes

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Stéphane NICOL', written over a horizontal line. The signature is stylized and somewhat abstract.

CRIPS Ile de France

Comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2017

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Aux membres de l'Association,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attache à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

En application des dispositions de l'article L. 612-7 du code de commerce, j'ai été avisé des conventions mentionnées à l'article L.612-5 du code de commerce qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé :

CONSEIL REGIONAL D'ILE DE FRANCE

Les produits relatifs aux subventions accordées par le Conseil Régional d'Ile de France comptabilisés sur l'exercice clos le 31 décembre 2017, s'élèvent à 3 161 000 €

Administrateurs concernés : Mesdames Farida ADLANI, Florence BERTHOUT, Sandrine LAMIRE-BURTIN, Christine FREY, Christine QUILLERY, Valérie PECRESSE et Messieurs Arnaud LE CLERE, Vincent ROGER, Jean-Luc ROMERO-MICHEL, Jean-Michel RUIZ

Stéphane NICOL Commissaire aux Comptes



CRIPS Ile de France

Comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2017

MILDECA

Les produits relatifs aux subventions accordées par la Mission Interministérielle de Lutte contre la Drogue Et les Conduites Addictives comptabilisés sur l'exercice clos le 31 décembre 2017, s'élèvent à 6 693 €.

Administrateurs concernés : Madame DELACOURT et Monsieur Michel CADOT

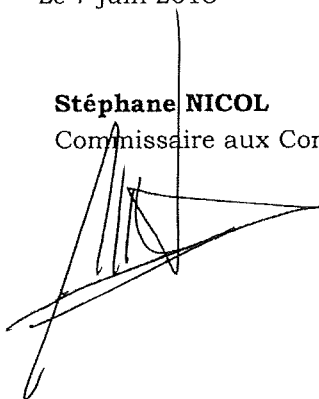
MAIRIE DE PARIS

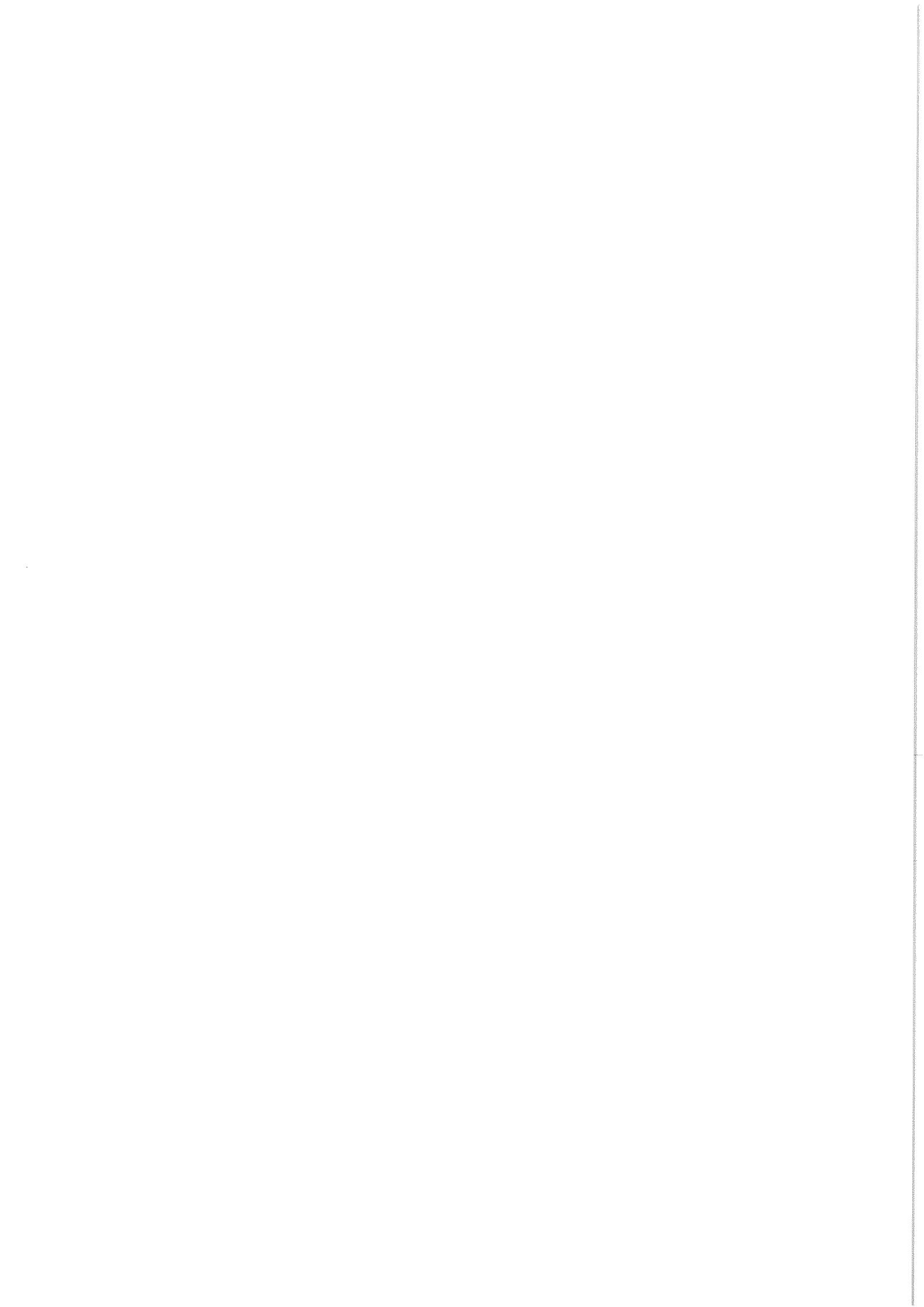
Les produits relatifs aux subventions accordées par la Mairie de Paris comptabilisés sur l'exercice clos le 31 décembre 2016, s'élèvent à 70 000 €.

Administrateur concerné : Madame Anne SOUYRIS

Fait à Voisins-le-Bretonneux
Le 7 juin 2018

Stéphane NICOL
Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke at the bottom, positioned over the printed name and title.



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	70 017	58 313	11 704	19 858	-8 154	-41.06
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles	272 844	199 493	73 351	101 736	-28 385	-27.90	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	93 411		93 411	91 418	1 994	2.18	
Total I	436 272	257 806	178 466	213 012	-34 546	-16.22	
	Comptes de liaison						
	Total II						
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	2 979		2 979	6 646	-3 667	-55.17
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	200 077	10 001	190 076	325 851	-135 775	-41.67
	Autres créances	12 455		12 455	17 596	-5 141	-29.22
Valeurs mobilières de placement	65 141		65 141	6 257	58 884	941.06	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	312 746		312 746	59 719	253 027	423.70	
Charges constatées d'avance (3)	32 101		32 101	33 985	-1 884	-5.54	
Total III	625 499	10 001	615 497	450 053	165 444	36.76	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 061 771	267 807	793 964	663 065	130 898	19.74	

Stéphane NICOL
Commissaire aux Comptes
21 C, rue Jacques Cartier
78960 VOISINS-LE-BREITONNEUX
Tél. : 01 61 37 01 91
Fax : 01 30 57 19 86
Email : info@nicol-associés.com

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2017 12	31/12/2016 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	97 998	97 998		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	50 323	55 800	-5 477	-9.82
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	191 419	-5 477	196 896	NS
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
Total I	339 739	148 320	191 419	129.06	
	Comptes de liaison				
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	41 270	10 900	30 370	278.63
	Fonds dédiés sur autres ressources				
Total III	41 270	10 900	30 370	278.63	
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 483	115 373	-78 890	-68.38
	Dettes fiscales et sociales	374 453	385 938	-11 485	-2.98
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		734	-734	-100.00
Instruments de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	2 019	1 800	219	12.14
	Total IV	412 954	503 845	-90 890	-18.04
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		793 964	663 065	130 898	19.74

Stéphane NICOL
Commissaire aux Comptes
21 C, rue Jacques Cartier
78960 VOISINS-LE-BRETONNEUX
Tél. : 01 61 37 01 91
Fax : 01 30 57 69 96
Email : info@nicol-associés.com

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

410 936 502 045

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	13 009		24 544		-11 535	-47.00
Production vendue de Biens et Services	264 398		194 450		69 948	35.97
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	3 609 193		3 618 268		-9 075	-0.25
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	31 985		247 146		-215 160	-87.06
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	1		647		-646	-99.90
Total I	3 918 585		4 085 055		-166 469	-4.08
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	726		9 507		-8 782	-92.37
Variation de stock (marchandises)	3 667		2 753		914	33.21
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	1 354 433		1 507 340		-152 908	-10.14
Impôts, taxes et versements assimilés	181 056		216 616		-35 561	-16.42
Salaires et traitements	1 435 257		1 643 387		-208 131	-12.66
Charges sociales	661 777		783 791		-122 014	-15.57
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	39 203		40 118		-914	-2.28
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	10 001		4 367		5 634	129.03
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	4 756		5 484		-728	-13.27
Total II	3 690 875		4 213 363		-522 488	-12.40
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	227 711		-128 308		356 019	277.47
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférents à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2017 12	31/12/2016 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations	325	439	-114	-25.96
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges		579	-579	-100.00
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	325	1 018	-693	-68.05
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	1 980	1 473	507	34.40
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	1 980	1 473	507	34.40
2. Résultat financier (V-VI)	-1 655	-455	-1 200	-263.75
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	226 056	-128 763	354 819	275.56
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 267	70	4 197	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	4 267	70	4 197	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-4 267	-70	-4 197	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	3 918 911	4 086 073	-167 162	-4.09
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	3 697 122	4 214 907	-517 785	-12.28
Solde intermédiaire	221 789	-128 833	350 622	272.15
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	10 900	134 256	-123 356	-91.88
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	41 270	10 900	30 370	278.63
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	191 419	-5 477	196 896	NS

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL				
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
Prestations				
TOTAL				

Stéphane NICOL
Commissaire aux Comptes
21 C, rue Jacques Cartier
78030 VOISINS-LE-BRETONNEUX
TEL : 01 61 97 01 91
Fax : 01 30 57 19 96
Email : info@nicol-associes.com

68 390

59 402

8 988

15.13

68 390

59 402

8 988

15.13

68 390

59 402

8 988

15.13

68 390

59 402

8 988

15.13

ASSOCIATION CRIPS ILE DE FRANCE
14 RUE MAUBLANC

75015 PARIS

ANNEXE DU 01/01/2017 AU 31/12/2017

OGEC EXPERTISE
90 RUE DE MIROMESNIL

75008 PARIS
01 80 27 15 27

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 793 963.71 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 3 918 585.46 Euros et dégagant un excédent de 191 418.65 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis et présentés ément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités établissement des comptes annuels des associations.
évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Stéphane NICOL
Commissaire aux Comptes
21 C, rue Jacques Cadier
78950 VOISINS-LES-ARISTONNELX
Tél. : 01 61 37 61 91
Fax : 01 30 67 18 36
Email : info@nicol-associés.com

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Stéphane NICOL
Commissaire aux Comptes
21 C, rue Jacques Cartier
78000 VOISINS-LES-BARETONNEUX
Tél : 01 31 37 01 91
Fax : 01 30 57 15 96
Email : info@nicol-associes.com

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	70 017	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménagements divers			
Matériel de transport	74 893		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	195 287		2 664
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	270 180		2 664
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	91 418		1 994
TOTAL	91 418		1 994
TOTAL GENERAL	431 615		4 658

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		70 017	70 017
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers				
Matériel de transport			74 893	74 893
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			197 951	197 951
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			272 844	272 844
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières			93 411	93 411
TOTAL			93 411	93 411
TOTAL GENERAL			436 272	436 272

Stéphane NICOL
Commissaire aux Comptes
21 C. rue Jacques Cartier
78950 VOISIN-LES-CRESTOINEUX
Tél : 01 61 37 01 91
Fax : 01 30 57 19 96
Email : info@nicol-associes.com

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	50 159	8 154		58 313
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers	7 005	2 385		9 390
Matériel de transport	28 396	8 668		37 064
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	133 043	19 996		153 039
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	168 444	31 049		199 493
TOTAL GENERAL	218 603	39 203		257 806

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	8 154				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.					
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 385				
Matériel de transport	8 668				
Matériel de bureau informatique mobilier	19 996				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	31 049				
TOTAL GENERAL	39 203				

Stéphane NICOL
Commissaire aux Comptes
21 C, rue Jacques Peillard
78050 VALENTIGNEY-LES-BAINS
TEL : 01 30 57 0 31
Fax : 01 30 57 15 06
Email : info@nicolassociés.com

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	97 998				97 998
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves d'investissement					
Réserves de compensation					
Réserves de trésorerie					
Réserves réglementées					
Autres réserves	55 800		-5 477		50 323
Report à nouveau					
RESULTAT DE L'EXERCICE	-5 477	5 477	152 747	-38 672	191 419
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Réserve de trésorerie					
Amortissement dérogatoire					
Différence / réalisation éléments d'actifs					
Autres provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL I	148 320	5 477	147 270	-38 672	339 739

Stéphane FROU
Commissaire aux Comptes
21 C, rue Jacques Cartier
78060 VOISINS-SUR-DRAGONNEUX
TEL : 01 61 37 01 91
Fax : 01 66 57 16 96
Email : info@nico-associes.com

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	4 367	10 001	4 367		10 001
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL	4 367	10 001	4 367		10 001
TOTAL GENERAL	4 367	10 001	4 367		10 001
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		10 001	4 367		
financières					
exceptionnelles					

Stephane NICOL
Commissaire aux Comptes
21 C, rue Jacques Cartier
78050 VOISINS-LE-BASTONNEUX
Tél. : 01 31 87 01 31
Fax : 01 30 57 15 86
Email : info@nicol-associes.com

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	93 411	0	93 411
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	200 077	158 076	42 001
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	9 523	9 523	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46	46	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	2 885	2 885	
Charges constatées d'avance	32 101	32 101	
TOTAL	338 044	202 632	135 412
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	36 483	36 483		
Personnel et comptes rattachés	98 832	98 832		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	251 387	251 387		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	24 234	24 234		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 019	2 019		
TOTAL	412 954	412 954		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

Stéphane NICOL
Commissaire aux Comptes
21 C, rue Jacques Cartier
78050 VOISINS-LE-BRETONNEUX
Tél : 01 61 87 01 91
Fax : 01 30 57 19 96
Email : info@nicol-associes.com

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nou- velles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A - B + C
MILDECA Anim./form. addi Form. prod. de synthèse	3 000	3 000	3 000		
ARS IDF					
Publics spécifiques 2016	7 900	7 900	7 900		
Publics spécifiques 2017	10 212			10 212	10 212
GILEAD Prestation films et campagne	31 058			31 058	31 058
TOTAL	52 170	10 900	10 900	41 270	41 270

Stéphane NICOL
Commissaire aux Comptes
21 C, rue Jacques Cartier
78350 VOISINS-LE-BRETONNEUX
Tél : 01 81 87 01 91
Fax : 01 81 87 19 96
Email : info@nicol-associés.com

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ».

Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

Stéphane NICOL
Commissaire aux Comptes
21 C, rue Jacques Cartier
78950 VOISINS-LES-BAIEUX
TÉL : 01 80 87 01 81
Fax : 01 80 87 10 56
Email : info@nicol-associes.com

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels divers	31 193	100.00
Logiciel Soft Concept	2 918	33.33
Site internet	35 906	20.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Stéphane NICOL
Commissaire aux Comptes
21 C, rue Jacques Cartier
78050 VOISINS-LE-BRETONNEUX
Tél. : 01 61 07 01 01
Fax : 01 30 07 19 06
Email : info@nicol-associes.com

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériels de transport	Linéaire	4 ans
Matériels de bureau et info.	Linéaire	3 à 10 ans
Mobiliers	Linéaire	10 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Stéphane FIGOL
Commissaire aux Comptes
21 C, rue Jacques Carlier
78960 VOISINS-LE-BRISTONNEUX
Tél : 01 01 37 01 91
Fax : 01 30 57 19 86
Email : info@nicol-associes.com

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Disponibilités en Euros

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

Stéphane NICOL
Commissaire aux Comptes
21 C, rue Jean-Jacques Cartier
78050 VOISINS-LE-FRANCAIS
TÉL : 01 31 37 01 91
Fax : 01 30 57 15 36
Email : info@nicol-associes.com

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances usagers et comptes rattachés	20 000
Autres créances	10 420
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	30 420

Stéphane NICOL
Commissaire aux Comptes
21 C, rue Jacques Cartier
78050 VOISINS-LE-BRETONNEUX
Tél : 01 61 37 01 91
Fax : 01 90 57 19 86
Email : info@nicol-associes.com

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 992
Dettes fiscales et sociales	172 897
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	188 889

Stéphane NICOL
Commissaire aux Comptes
21 C, rue Jacques Cartier
78050 VOISINS-SUR-ORNE-ENNEUX
Tél. : 01 61 87 01 91
Fax : 01 60 67 19 06
Email : info@nicol-associes.com

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		32 101
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total		32 101
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		2 019
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		2 019

Stéphane NICOL
Commissaire aux Comptes
21 C, rue Jacques Cartier
78050 VOISINS-LES-BASTONNEUX
Tél : 01 30 57 01 91
Fax : 01 30 57 19 96
Email : info@nicol-associes.com

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Stéphane NICOL
Commissaire aux Comptes
21 C, rue Jacques Cartier
78950 VOISINS-LES-BRETONNEUX
Tél. : 01 61 87 01 81
Fax : 01 90 87 19 86
Email : info@nicol-essociés.com

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	168 512
des organes d'administration	
des organes de surveillance	
Total	168 512

La loi n°2006-586 du 23 mai 2006, relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif prévoit une meilleure transparence et une plus grande précision dans l'affichage des rémunérations des dirigeants.

L'article 20 stipule que « les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 Euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'État ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50.000 euros doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature».

C'est en conformité avec ces dispositions réglementaires que le Crips fait mention dans son annexe financière de façon globalisée des 3 rémunérations de l'équipe de Direction qui concerne les Directeurs généraux et la Directrice comptable et financière.

Avantages en nature et remboursements des frais aux administrateurs

Conformément à l'article 11 des statuts de l'association qui stipule « Les membres du CA ne peuvent recevoir aucune rétribution en raison des fonctions qui leur sont confiées. Des remboursements de frais sont seuls possibles. Ils doivent faire l'objet d'une décision expresse du CA, statuant hors de la présence des intéressés ; des justifications doivent être produites qui font l'objet de vérifications ».

Le Crips a pris directement en charge :

- M. Jean Spiri : 190 € de frais de mission, réception et de taxi.

Stéphane NICOL
Commissaire aux Comptes
21 C, rue Jacques Cartier
78950 VOISINS-LES-BISTONNEUX
Tél. : 01 61 67 01 91
Fax : 01 60 67 19 86
Email : info@nicol-associés.com

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Effectif moyen

	Personnel salaré
Cadres	12
Agents de maîtrise et techniciens	28
Employés	4
Ouvriers	
Total	44

Valorisation des contributions volontaires

Le personnel mis à disposition gratuite du CRIPS (Service Civique et bénévoles) est valorisé sur la base d'un smic majorée de 40% au titre des charges sociales.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 9.180 euros au titre du contrôle légal des comptes.

Stéphane NICOL
Commissaire aux Comptes
21 C, rue Jacques Cartier
78050 VOISINS-LE-CRISTONNEUX
TEL : 01 61 37 01 91
Fax : 01 30 57 19 96
Email : info@nicol-assoclee.com

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Stéphane NICOL
Commissaire aux Comptes
21 C, rue Jacques Cartier
78950 VILLERS-LE-BRETONNEUX
TEL : 01 61 87 01 91
Fax : 01 90 57 19 86
Email : info@nicol-associes.com

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	29 468
60 à 64 ans	1 à 5 ans	81 763
55 à 59 ans	6 à 10 ans	67 434
45 à 54 ans	11 à 20 ans	103 528
35 à 44 ans	21 à 30 ans	32 110
moins de 35 ans	plus de 30 ans	4 210
<p style="text-align: center;">Stéphane NICOL Commissaire aux Comptes 21 C, rue Jacques Desbar 78050 VOISINS-LES-BAINS-ANNEUX Tél : 01 37 01 81 Fax : 01 30 57 19 85 Email : info@nicol-associes.com</p>		
Engagement total		318 513

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 60/62 ans (Age légal de départ)
- turn over fort
- taux d'inflation de 2%
- table de mortalité : INSEE 2015

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Stéphane NICOL
Commissaire aux Comptes
21 C, rue Jacques Cartier
78060 VOISINS-LE-BRETONNEUX
Tél. : 01 61 67 01 91
Fax : 01 60 57 19 36
Email : info@nicol-associes.com

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

Désignation	Date d'achat	Prix d'achat	Cours au 31/12/2017	Plus ou moins value latente
OPCVM Crédit Coopératif Parts sociales Crédit Coop	01/11/2017 07/10/2015	64 913 229	64 923 229	10
<p>Stéphane NICOL Commissaire aux Comptes 24 Cours de la République - Quartier 78000 VAL-D'ANNOUILLE - LEZONFONNEUX Tel : 01 30 87 01 91 Fax : 01 30 87 49 86 Email : info@nicol-associes.com</p>				
TOTAL		65 142	65 152	10