

ASSOCIATION D'AIDE AUX FAMILLES

EN DIFFICULTES DE LOGEMENT

Hôtel du Département - Marbot

9, rue René et Emile Fage

19000 TULLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2024

ASSOCIATION D'AIDE AUX FAMILLES EN DIFFICULTE DE LOGEMENT
Hôtel du Département Marbot
9, rue René et Emile FAGE
19000 TULLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Mesdames, Messieurs les membres de l'association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 25 novembre 2024, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association AFADIL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

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.

Indépendance

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

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 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.

Vérification du rapport financier du Trésorier et des autres documents adressés aux membres de l'association

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

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

Responsabilités du Conseil d'Administration relatives aux comptes annuels

Il appartient au conseil d'administration 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'il 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 au conseil d'administration d'évaluer la capacité de l'association 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'association ou de cesser son activité.

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

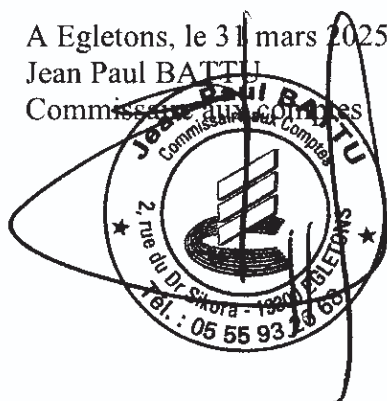
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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.823-10-1 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.

A Egletons, le 31 mars 2025
Jean Paul BATTU
Commissaire aux Comptes





**ASSOCIATION D'AIDE AUX FAMILLES
EN DIFFICULTE DE LOGEMENT
AFADIL**

7 Rue René et Emile Fage
19000 TULLE

Bilan

Détail des Comptes - Actif (page 3)

Concernant les créances

Autres créances : (22 000€)

* Fonds Solidarité Logement (FSL) :

Subvention Exceptionnelle d'Engie (22 000€)

versée le 03/02/2025

Concernant les charges constatées d'avance

Factures de l'Association : (1 359,54€)

*Assurance Groupama 584,84€

*Location Logiciels Koesio 774,70€

Bilan Actif
AFADIL

Période du 01/01/24
au 31/12/24

Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1)
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations				
TOTAL immobilisations incorporelles :	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et				
Autres immobilisations corporelles	250	250		
Immobilisations en cours Avances et				
TOTAL immobilisations corporelles :	250	250	0	0
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en				
Autres participations				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF IMMOBILISÉ	250	250	0	0
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	22000		22000	11000
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	22 000		22 000	11 000
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 558 646		2 558 646	2 560 508
Charges constatées d'avance	1360		1 360	1081
TOTAL disponibilités et divers :	2 560 005		2 560 005	2 561 589
ACTIF CIRCULANT	2 582 005		2 582 005	2 572 589
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	2 582 255	250	2 582 005	2 572 589

Bilan Passif

Période du 01/01/2024 au 31/12/24

AFADIL

Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	23 993	23993
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées Autres réserves		
Report à nouveau	2 309 509	2 230 967
Résultat de l'exercice	28 512	78 541
TOTAL situation nette :	2 362 014	2 333 502
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	2 362 014	2 333 502

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		

Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	216493	235679
Dettes fiscales et sociales	3499	3408
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	219991	239087
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	219991	239087

Ecarts de conversion passif		
-----------------------------	--	--

TOTAL GÉNÉRAL	2 582 005	2 572 589
----------------------	------------------	------------------



Détail des Comptes - Passif (page 4)

Le Fonds Associatif

correspond aux prêts accordés au F.S.L depuis leur mise en place, (23 993,42€)

Report à nouveau

Financements non affectés en 2024, permettant le fonctionnement en début d'année 2024, des différents fonds avant le versement des nouvelles subventions, 2 558 645,61€)

Les dettes fournisseurs d'un montant de 216 125€ se détaillent ainsi :

***Pour le Fonds Solidarité Logement, (96 378,62€),**

➤ Le passif est composé aides conditionnées non réglées en 2024, dont les principaux créanciers en fin d'année sont :

➤ Soliah prestataire ASL, 71 720€ soit 74,41% des dettes fournisseurs FSL (paiements en plusieurs fois sur une période d'au moins un an), le reste étant des particuliers pour 24 658,62€ soit 25,59% des dettes fournisseurs FSL.

***Pour le Fonds Commun Logement, (91 000€)**

➤ Aides non encore réglées en cours d'année, composées des 32 dossiers en attente de réalisation des travaux.

***Pour le Fonds d'Aide aux Jeunes, (20 595,18€),**

➤ Aides conditionnées non réglées.

***Pour l'A.F.A.D.I.L., (8 151,20€),**

➤ Honoraires audit Commissaire aux comptes,
➤ Honoraires @COM ECCO externalisation de la Paie,

Concernant les charges : organismes sociaux charges à payer

Facture de l'Association : (3 498,55€)

➤ Cotisations salariales

(Prélèvement à la source, retraite, Prévoyance, Urssaf, Mutuelle, formation professionnelle),



**ASSOCIATION D'AIDE AUX FAMILLES
EN DIFFICULTE DE LOGEMENT**

AFADIL

7 Rue René et Emile Fage
19000 TULLE

Compte de Résultat

Détail des Comptes - Produits d'Exploitation (page 6)

Concernant les subventions : (1 167 668€)

*** Fonds Commun Logement (FCL) : 118 368€**

Office Public Habitat Corrèze, (22 705€)

Conseil Départemental, (60 000€)

Office Public de l'Habitat d'Égletons, (2 500€)

SA HLM - Polygone, (2 500€)

SCIC HLM de la Corrèze - COPROD, (3 095€)

Tulle Agglo, (10 000€)

CMSA du Limousin - site Corrèze, (11 000€)

Commune d'Ussel, (5 568€)

NOALIS (Dom'aulim), (1 000€)

*** Fonds d'Aide aux Jeunes (FAJ) : 111.300€**

Conseil Départemental, (70 000€)

MSA, (4 000€)

CAF, (30 000€)

CCAS de Tulle, (2 000€)

CCAS d'Ussel, (1 000€)

CCAS de Brive, (3 500€)

CCAS de Malemort, (800€)

*** Fonds Solidarité Logement (FSL) : 938 000€**

Conseil Départemental, (590 500€)

Engie, (44 000€) dont 22 000€ enveloppe exceptionnelle

Électricité de France, (93 000€)

Total Energies, (20 000€)

MSA, (30 000€) dont 15 000€ enveloppe exceptionnelle

CAF, (150 000€)

CCAS de Tulle, (3 500€)

CCAS d'Ussel, (5 000€)

Fédération Départemental d'Électrification et d'Énergie de la Corrèze, (2 000€)

Compte de Résultat (Première Partie)

AFADIL

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
Chiffres d'affaires nets				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1167668	1130238
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			2027	2950
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 169 695	1 133 188
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			11156	11248
TOTAL charges externes :			11 156	11 248
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSILIMÉS			737	664
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			39 426	39 047
Charges sociales			14 578	14 277
TOTAL charges de personnel :			54 004	53 324
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			0	0
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1116392	1046067
CHARGES D'EXPLOITATION			1182290	1111303
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-12594	21885

Compte de Résultat
(Seconde Partie)
AFADIL

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024
Tenue de compte en EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	-12 594	21 885
Bénéfice attribué ou perte transférée	61000	61000
Perte supportée ou bénéfice transféré	61000	61000
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges	2,84	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	3	0
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	9,60	3
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	12	3
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-12 582	21 888
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	41103	57456
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	41 103	57 456
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		800
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	0	800
RESULTAT EXCEPTIONNEL	41 103	58 256
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	1 271 801	1 251 634
TOTAL DES CHARGES	1 243 290	1 173 103
BÉNÉFICE OU PERTE	28 512	78 541



**ASSOCIATION D'AIDE AUX FAMILLES
EN DIFFICULTE DE LOGEMENT
AFADIL**

7 Rue René et Emile Fage
19000 TULLE

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

Code du Commerce : articles L123-12 à L123-28

Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 : articles R123-172 à R123-208

Règlement : ANC 2014-03

Règlement : ANC 2018-06

Les conventions générales comptables ont été appliquées,
dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles.

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

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

b) Créances.

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

AUTRES INFORMATIONS

Droit indemnités de fin de carrière, (IFC),
selon la convention collective de l'Habitat et du Logement accompagnés :
De Mme Marie-Cécile DOS SANTOS, ancienneté 26 ans, montant : **17 084,70€**

Explication :

Salaire moyen des 12 derniers mois (brut + primes comprises)
× 1/5 par année d'ancienneté
× (années de présence)
au maximum 6 mois de salaire brut

Calcul :

$39\,426,28\text{€} / 12 = 3\,285,52\text{€}$
 $3\,285,52\text{€} \times 1/5 = 657,10\text{€}$
 $657,10\text{€} \times 26 \text{ ans} = 17\,084,70\text{€}$

Immobilisations

AFADIL

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Tenue de compte

EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	250		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	250		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
TOTAL GÉNÉRAL	250		

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			250	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			250	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :				
TOTAL GÉNÉRAL			250	

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	0	0		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	370	620		-250
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	370	620		-250
TOTAL GÉNÉRAL	370	620		-250

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :			
TOTAL GÉNÉRAL			

État des Échéances des Créances et Dettes
AFADIL

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Tenue de compte
EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :			
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 360 €		
TOTAL GÉNÉRAL	1 360	0	0

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	216492,56			
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes	3 499 €			
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	219 991	0		

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS 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 divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8519
Dettes fiscales et sociales	3499
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	12 017

Charges et Produits Constatés d'Avance

Tenue de compte
en EURO

AFADIL Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	1360	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL		1360

ASSOCIATION D'AIDE AUX FAMILLES

EN DIFFICULTES DE LOGEMENT

Hôtel du Département - Marbot

9, rue René et Emile Fage

19000 TULLE

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

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

ASSOCIATION D'AIDE AUX FAMILLES EN DIFFICULTE DE LOGEMENT
Hôtel du Département Marbot
9, rue René et Emile FAGE
19000 TULLE

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE DU 1ER JANVIER 2024 AU 31 DECEMBRE 2024

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Conventions conclues au cours de l'exercice écoulé

En application de l'article R 612-7 du Code de commerce, nous avons été avisés des conventions visées à l'article L.612-5 du Code de commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisées, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

1 - Convention conclue entre le Conseil Départemental de la Corrèze et l'AFADIL (administrateur concerné : le Conseil Départemental de la Corrèze)

Conformément à l'avenant numéro 2 du 8 décembre 2023 à la convention de gestion financière et comptable du 31 janvier 2020, le Conseil Départemental de la Corrèze a fixé pour 2024 et au maximum, la rémunération du service rendu par l'AFADIL à 58.000 € prélevés sur les fonds FSL versés et à 2.000 € prélevés sur les fonds FCL versés.

Cette convention précise par ailleurs l'étendue de la délégation donnée par le Conseil Départemental de la Corrèze à l'AFADIL et détermine les missions en découlant.

Conformément au rapport du Président aux réunions sur la cohésion territoriale et la cohésion sociale du 12 avril 2024, le Conseil Départemental de la Corrèze a fixé pour l'année 2024, la subvention destinée au fonds solidarité logement, afin d'aider les ménages les plus modestes à accéder ou à se maintenir dans un logement, à hauteur de 590.500 €.

Par avenant numéro 1 du 08 décembre 2023 à la convention du 18 janvier 2021, le Conseil Départemental de la Corrèze a maintenu pour l'année 2024 la subvention de 1.000 € à l'AFADIL pour gérer le fonds d'aide aux jeunes.

2 - Convention entre le Conseil Départemental de la Corrèze, la Caisse d'Allocations Familiales de la Corrèze (administrateurs concernés : le Conseil Départemental de la Corrèze et la Caisse d'Allocations Familiales de la Corrèze)

Par convention du 18 mars 2024, il a été convenu entre le Conseil Départemental de la Corrèze et la CAF de la Corrèze dans le cadre de la gestion du fonds de solidarité logement de fixer la contribution financière de la CAF de la Corrèze pour l'année 2024 à 150.000 €.

3 - Convention entre le Conseil Départemental de la Corrèze et EDF (administrateurs concernés : le Conseil Départemental de la Corrèze et EDF)

Conformément à la convention partenariale 2021-2025 du 15 janvier 2021 il a été notamment convenu entre le Conseil Départemental de la Corrèze et EDF dans le cadre de la gestion du fonds de solidarité logement, d'une participation financière pour l'année 2024 d'EDF fixée à 93.000 € pour l'aide au paiement, l'accompagnement énergie et la prévention sur les gestes quotidiens et la qualité de l'habitat.

4 - Convention entre le Conseil Départemental de la Corrèze et ENGIE (administrateurs concernés : le Conseil Départemental de la Corrèze et ENGIE)

Par convention du 5 juillet 2023, conclue pour une durée de 3 ans à compter du 1^{er} janvier 2023, il a été notamment convenu dans le cadre du dispositif « solidarité énergie » entre le Conseil Départemental de la Corrèze et ENGIE, une dotation financière pour l'année 2024 au fonds de solidarité logement. Le montant de cette participation s'est élevé à 44.000 € dont 22.000€ de dotation complémentaire et exceptionnelle.

5 - Convention entre le Conseil Départemental de la Corrèze et la Fédération Départementale d'électrification et d'énergie de la Corrèze (administrateurs concernés : le Conseil Départemental de la Corrèze et la Fédération Départementale d'électrification et d'énergie de la Corrèze)

Par convention, il a été convenu entre le Conseil Départemental et la Fédération Départementale d'électrification et d'énergie de la Corrèze de contribuer au fonctionnement du FSL, à concurrence de 2.000 euros pour 2024.

6 - Convention entre le Conseil Départemental de la Corrèze et la Caisse de Mutualité Sociale Agricole du Limousin : (administrateurs concernés : le Conseil Départemental de la Corrèze et la Caisse de Mutualité Sociale Agricole du Limousin)

Par convention du 1er janvier 2024 conclue pour une durée de 4 ans avec effet au 1^{er} janvier 2024, il a été convenu entre le Conseil Départemental de la Corrèze et la Caisse de Mutualité Sociale Agricole du Limousin, dans le cadre de la gestion du fonds de solidarité logement de fixer la contribution financière de la Caisse de Mutualité Sociale Agricole du Limousin pour l'année 2024 à 15.000 €. Le 9 décembre 2024 le conseil d'administration de la MSA du Limousin a décidé d'allouer au fonds de solidarité logement une dotation complémentaire exceptionnelle de 15.000 € au titre de 2024.

7 - Convention entre le Conseil Départemental de la Corrèze, le Centre Communal d'Action Sociale de Tulle (administrateurs concernés : le Conseil Départemental de la Corrèze et le CCAS de Tulle)

Par convention du 11 juillet 2024, il a été convenu entre le Conseil Départemental de la Corrèze, le CCAS de Tulle dans le cadre de la gestion du fonds de solidarité logement de fixer la contribution financière du CCAS de Tulle pour l'année 2024 à 3.500 €.

8 - Convention entre le Conseil Départemental de la Corrèze, le Centre Communal d'Action Sociale d'Ussel (administrateurs concernés : le Conseil Départemental de la Corrèze et le CCAS d'Ussel)

Par convention , il a été convenu entre le Conseil Départemental de la Corrèze, le CCAS d'Ussel dans le cadre de la gestion du fonds de solidarité logement, de fixer la contribution financière du CCAS d'Ussel pour l'année 2024 à 5.000 €.

9 – Convention entre le conseil Départemental de la Corrèze , Total energies electricité et gaz de France : (administrateurs concernés : le Conseil Départemental de la Corrèze et Total energies electricité et gaz de France)

Par convention conclue du 25 novembre 2024 jusqu'au 31 décembre 2027, il a été convenu entre le conseil départemental de la Corrèze et Total energies electricité et gaz de France dans le cadre de la gestion du fonds de solidarité logement, le versement d'une contribution financière de Total energies fixée , pour la durée de la convention à un montant de 20.000 € par an .

10 - Convention entre l'Etat, le Conseil Départemental de la Corrèze et l'Office Public Habitat Corrèze (administrateurs concernés : le Conseil Départemental de la Corrèze et l'Office Public Habitat Corrèze)

Par la convention du 1^{er} août 2023, il a été convenu entre l'Etat, le Conseil Départemental de la Corrèze et l'Office Public Habitat Corrèze, dans le cadre de la gestion du fonds commun logement, de fixer la participation 2024 de l'office Public Habitat Corrèze à 22.705 euros.

11 - Convention entre l'Etat, le Conseil Départemental de la Corrèze et l'Office Public de l'Habitat d'Egletons (administrateurs concernés : le Conseil Départemental de la Corrèze et l'Office Public de l'Habitat d'Egletons)

Il a été convenu le 2 novembre 2023 par convention entre l'Etat, le Conseil Départemental de la Corrèze et l'Office Public de l'Habitat d'Egletons, dans le cadre de la gestion du fonds commun logement, de fixer la participation 2024 de l'office Public de l'Habitat d'Egletons à 2.500 euros.

12 – Convention entre l'Etat, le Conseil Départemental de la Corrèze et la SCIC d'HLM de la Corrèze (administrateurs concernés : le Conseil Départemental de la Corrèze et la SCIC d'HLM de la Corrèze- COPROD)

Il a été convenu le 18 septembre 2023 par convention entre l'Etat, le Conseil Départemental de la Corrèze et la COPROD dans le cadre de la gestion du fonds commun logement de fixer la participation 2024 de la COPROD à 3.095 euros.

13 - Convention entre l'Etat, le Conseil Départemental de la Corrèze et la commune d'Ussel (administrateurs concernés : le Conseil Départemental de la Corrèze et la commune d'Ussel)

Il a été convenu le 2 novembre 2023 par convention entre l'Etat, le Conseil Départemental de la Corrèze et la commune d'Ussel, dans le cadre de la gestion du fonds commun logement de fixer la participation 2024 de la commune d'Ussel à 5.568 euros.

14 - Convention entre l'Etat, le Conseil Départemental de la Corrèze et la Caisse Mutualité Sociale Agricole du Limousin (administrateurs concernés : le Conseil Départemental de la Corrèze et la Caisse Mutualité Sociale Agricole du Limousin)

Le 8 décembre 2023 par convention de participation financière, il a été convenu entre l'Etat, le Conseil Départemental de la Corrèze et la Caisse Mutualité Sociale Agricole du Limousin, dans le cadre de la gestion du fonds commun logement de fixer la participation 2024 de la Caisse Mutualité Sociale Agricole du Limousin à 11.000 euros.

15 - Convention entre l'Etat, le Conseil Départemental de la Corrèze et la communauté d'agglomération de Tulle (administrateurs concernés : le Conseil Départemental de la Corrèze et la communauté d'agglomération de Tulle)

Il a été convenu le 18 septembre 2023 par convention entre l'Etat, le Conseil Départemental de la Corrèze et la communauté d'agglomération de Tulle, pour la gestion du fonds commun logement, de fixer la participation 2024 de la communauté d'agglomération de Tulle à 10.000 euros.

16 - Convention entre le Conseil Départemental de la Corrèze et l'AFADIL (administrateurs concernés : le Conseil Départemental de la Corrèze)

En réunion du 12 avril 2024, le Conseil Départemental de la Corrèze a attribué pour l'année 2024, une subvention de 60.000 € destinée au fonds commun logement.

17 - Convention entre l'Etat, le Conseil Départemental de la Corrèze et la SA d'HLM Polygone (administrateurs concernés : le Conseil Départemental de la Corrèze et la SA d'HLM Polygone)

Il a été convenu le 2 novembre 2023 par convention entre l'Etat, le Conseil Départemental de la Corrèze et la SA d'HLM Polygone de fixer la participation financière de la SA d'HLM Polygone dans le cadre du fonds commun logement pour 2024 à 2.500 euros.

18 - Convention entre l'Etat, le Conseil Départemental de la Corrèze et la SA d'HLM Dom'Aulim Noalis (administrateurs concernés : le Conseil Départemental de la Corrèze et la SA d'HLM Dom'Aulim Noalis)

Par convention du 18 septembre 2023, il a été convenu entre l'Etat, le Conseil Départemental de la Corrèze et la SA d'HLM Dom'Aulim Noalis de fixer la participation financière de la SA d'HLM Dom'Aulim Noalis dans le cadre du fonds commun logement pour 2024 à 1.000 euros.

19 - Convention entre le Conseil Départemental de la Corrèze et l'AFADIL (administrateurs concernés : le Conseil Départemental de la Corrèze)

En réunion du 12 avril 2024, il a été convenu entre le Conseil Départemental de la Corrèze et l'AFADIL, dans le cadre de la gestion du fonds d'aide aux jeunes en difficulté pour 2024, de renouveler la participation du département de la Corrèze à hauteur de 70.000 euros.

20 - Convention entre le Conseil Départemental de la Corrèze et la Caisse d'allocations Familiales de la Corrèze (administrateurs concernés : la Caisse d'Allocations Familiales de la Corrèze et le Conseil Départemental de la Corrèze)

Par convention du 18 mars 2024, il a été convenu entre le Conseil Départemental de la Corrèze et la caisse d'allocations Familiales de la Corrèze, dans le cadre de la gestion du fonds d'aide aux jeunes en difficulté, de fixer la participation 2024 de la Caisse d'Allocations Familiales de la Corrèze à 30.000 euros.

21 - Convention entre le Conseil Départemental de la Corrèze et le Centre Communal d'Action Sociale de Tulle (administrateurs concernés : le Centre Communal d'Action Sociale de Tulle et le Conseil Départemental de la Corrèze)

Par convention du 14 mars 2024, il a été convenu entre le Conseil Départemental de la Corrèze et le Centre Communal d'Action Sociale de Tulle, dans le cadre de la gestion du fonds d'aide aux jeunes en difficulté, de fixer la participation 2024 du Centre Communal d'Action Sociale de Tulle à 2.000 euros.

22 - Convention entre le Conseil Départemental de la Corrèze et le Centre Communal d'Action Sociale de Brive (administrateurs concernés : le Centre Communal d'Action Sociale de Brive et le Conseil Départemental de la Corrèze)

Par convention du 14 mars 2024, il a été convenu entre le Conseil Départemental de la Corrèze et le Centre Communal d'Action Sociale de Brive dans le cadre de la gestion du fonds d'aide aux jeunes en difficulté, de fixer la participation 2024 du Centre Communal d'Action Sociale de Brive à 3.500 euros.

23 - Convention entre le Conseil Départemental de la Corrèze et la Caisse Mutualité Sociale Agricole de la Corrèze (administrateurs concernés : la Caisse Mutualité Sociale Agricole du Limousin et le Conseil Départemental de la Corrèze)

Par convention 2024 avec le Conseil Départemental de la Corrèze, la Caisse Mutualité Sociale Agricole du Limousin dans le cadre de la gestion du fonds d'aide aux jeunes en difficulté, a décidé de fixer sa participation 2024 à 4.000 euros.

24 - Convention entre le Conseil Départemental de la Corrèze et le Centre Communal d'Action Sociale d'Ussel (administrateurs concernés : le Centre Communal d'Action Sociale d'Ussel et le Conseil Départemental de la Corrèze)

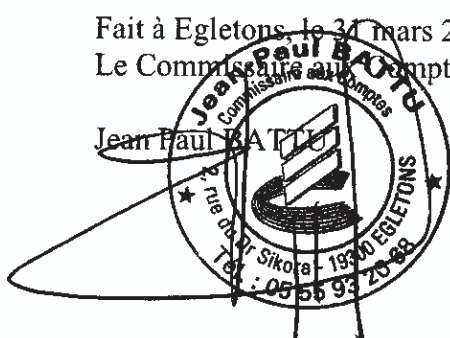
Par convention du 14 mars 2024, il a été convenu entre le Conseil Départemental de la Corrèze et le Centre Communal d'Action Sociale d'Ussel dans le cadre de la gestion du fonds d'aide aux jeunes en difficulté, de fixer la participation 2024 du Centre Communal d'Action Sociale d'Ussel à 1.000 euros.

25 - Convention entre le Conseil Départemental de la Corrèze et le Centre Communal d'Action Sociale de Malemort (administrateurs concernés : le Centre Communal d'Action Sociale de Malemort et le Conseil Départemental de la Corrèze)

Par convention du 14 mars 2024, il a été convenu entre le Conseil Départemental de la Corrèze et le Centre Communal d'Action Sociale de Malemort dans le cadre de la gestion du fonds départemental d'aide aux jeunes en difficulté, de fixer la participation 2024 du Centre Communal d'Action Sociale de Malemort à 800 euros.

Fait à Egletons, le 31 mars 2025
Le Commissaire aux Comptes

Jean Paul BATTU





**ASSOCIATION D'AIDE AUX FAMILLES
EN DIFFICULTE DE LOGEMENT
AFADIL**

7 Rue René et Emile Fage
19000 TULLE

**Etats Comptables & Fiscaux
Exercice au 31/12/2024**



**ASSOCIATION D'AIDE AUX FAMILLES
EN DIFFICULTE DE LOGEMENT**

AFADIL

7 Rue René et Emile Fage

19000 TULLE

Bilan

Détail des Comptes - Actif (page 3)

Concernant les créances

Autres créances : (22 000€)

*** Fonds Solidarité Logement (FSL) :**

Subvention Exceptionnelle d'Engie (22 000€)
versée le 03/02/2025

Concernant les charges constatées d'avance

Factures de l'Association : (1 359,54€)

*Assurance Groupama 584,84€

*Location Logiciels Koesio 774,70€

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1)
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations				
TOTAL immobilisations incorporelles :	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et				
Autres immobilisations corporelles	250	250		
Immobilisations en cours Avances et				
TOTAL immobilisations corporelles :	250	250	0	0
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en				
Autres participations				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF IMMOBILISÉ	250	250	0	0
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	22000		22000	11000
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	22 000		22 000	11 000
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 558 646		2 558 646	2 560 508
Charges constatées d'avance	1360		1 360	1081
TOTAL disponibilités et divers :	2 560 005		2 560 005	2 561 589
ACTIF CIRCULANT	2 582 005		2 582 005	2 572 589
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	2 582 255	250	2 582 005	2 572 589

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	23 993	23993
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées Autres réserves		
Report à nouveau	2 309 509	2 230 967
Résultat de l'exercice	28 512	78 541
TOTAL situation nette :	2 362 014	2 333 502
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	2 362 014	2 333 502
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	216493	235679
Dettes fiscales et sociales	3499	3408
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	219991	239087
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	219991	239087
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	2 582 005	2 572 589

Détail des Comptes - Passif (page 4)

Le Fonds Associatif

correspond aux prêts accordés au F.S.L depuis leur mise en place, **(23 993,42€)**

Report à nouveau

Financements non affectés en 2024, permettant le fonctionnement en début d'année 2024, des différents fonds avant le versement des nouvelles subventions, **2 558 645,61€)**

Les dettes fournisseurs d'un montant de 216 125€ se détaillent ainsi :

***Pour le Fonds Solidarité Logement**, (96 378,62€),

➤ Le passif est composé aides conditionnées non réglées en 2024, dont les principaux créanciers en fin d'année sont :

➤ Soliah prestataire ASL, 71 720€ soit 74,41% des dettes fournisseurs FSL (paiements en plusieurs fois sur une période d'au moins un an), le reste étant des particuliers pour 24 658,62€ soit 25,59% des dettes fournisseurs FSL.

***Pour le Fonds Commun Logement**, (91 000€)

➤ Aides non encore réglées en cours d'année, composées des 32 dossiers en attente de réalisation des travaux.

***Pour le Fonds d'Aide aux Jeunes**, (20 595,18€),

➤ Aides conditionnées non réglées.

***Pour l'A.F.A.D.I.L.**, (8 151,20€),

➤ Honoraires audit Commissaire aux comptes,
➤ Honoraires @COM ECCO externalisation de la Paie,

Concernant les charges : organismes sociaux charges à payer

Facture de l'Association : (3 498,55€)

➤ Cotisations salariales

(Prélèvement à la source, retraite, Prévoyance, Urssaf, Mutuelle, formation professionnelle),



**ASSOCIATION D'AIDE AUX FAMILLES
EN DIFFICULTE DE LOGEMENT
AFADIL**

7 Rue René et Emile Fage
19000 TULLE

Compte de Résultat

Détail des Comptes - Produits d'Exploitation (page 6)

Concernant les subventions : (1 167 668€)

*** Fonds Commun Logement (FCL) : 118 368€**

Office Public Habitat Corrèze, (22 705€)

Conseil Départemental, (60 000€)

Office Public de l'Habitat d'Égletons, (2 500€)

SA HLM - Polygone, (2 500€)

SCIC HLM de la Corrèze - COPROD, (3 095€)

Tulle Agglo, (10 000€)

CMSA du Limousin - site Corrèze, (11 000€)

Commune d'Ussel, (5 568€)

NOALIS (Dom'aulim), (1 000€)

*** Fonds d'Aide aux Jeunes (FAJ) : 111.300€**

Conseil Départemental, (70 000€)

MSA, (4 000€)

CAF, (30 000€)

CCAS de Tulle, (2 000€)

CCAS d'Ussel, (1 000€)

CCAS de Brive, (3 500€)

CCAS de Malemort, (800€)

*** Fonds Solidarité Logement (FSL) : 938 000€**

Conseil Départemental, (590 500€)

Engie, (44 000€) dont 22 000€ enveloppe exceptionnelle

Électricité de France, (93 000€)

Total Energies, (20 000€)

MSA, (30 000€) dont 15 000€ enveloppe exceptionnelle

CAF, (150 000€)

CCAS de Tulle, (3 500€)

CCAS d'Ussel, (5 000€)

Fédération Départemental d'Électrification et d'Énergie de la Corrèze, (2 000€)

Compte de Résultat (Première Partie)

AFADIL

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
Chiffres d'affaires nets				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1167668	1130238
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			2027	2950
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 169 695	1 133 188
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			11156	11248
TOTAL charges externes :			11 156	11 248
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSILIMÉS			737	664
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			39 426	39 047
Charges sociales			14 578	14 277
TOTAL charges de personnel :			54 004	53 324
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			0	0
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1116392	1046067
CHARGES D'EXPLOITATION			1182290	1111303
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-12594	21885

Compte de Résultat
(Seconde Partie)
AFADIL

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024
Tenue de compte en EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-12 594	21 885
Bénéfice attribué ou perte transférée	61000	61000
Perte supportée ou bénéfice transféré	61000	61000
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges	2,84	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	3	0
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	9,60	3
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER	12	3
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-12 582	21 888
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	41103	57456
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	41 103	57 456
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		800
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	0	800
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	41 103	58 256
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	1 271 801	1 251 644
TOTAL DES CHARGES	1 243 290	1 173 103
BÉNÉFICE OU PERTE	28 512	78 541



**ASSOCIATION D'AIDE AUX FAMILLES
EN DIFFICULTE DE LOGEMENT
AFADIL**

7 Rue René et Emile Fage
19000 TULLE

Détail des comptes

Détail des Comptes
AFADIL

01/01/2024
Période du au
31/12/2024

Tenue de compte EURO

Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2024	Net N-1 31/12/2023	Variation En valeur En %	
<u>ACTIF IMMOBILISÉ</u>						
Immobilisations incorporelles						
Concessions, brevets et droits similaires	0,00	0	0	0		
205000 LOGICIEL						
280500 AMORTS IMMOS INCORPOS						
Immobilisations corporelles						
Autres immobilisations corporelles	250,00	0,00	250,00	0,00		
218300 MAT. BUREAU+ INFORMATI	250,00			620		
281830 AMORS IMMO CORPORELL			250	-620		
Immobilisations financières						
TOTAL (II)	250,00	0,00	250,00	0,00		
ACTIF CIRCULANT						
Créances						
Autres créances	22 000,00					
4433 ENGIE - SUBVS A RECEVOIR	22000		22 000,00	0,00	22 000,00	
4687 PRODUITS A RECEVOIR	0		0,00	11 000,00	-11 000,00	-100,00%
468700 PRODUITS A RECEVOIR						
Divers						
Disponibilités	2 558 645,61		2 558 645,61	2 560 507,82	-1 862,21	-0,07%
512100 TRESOR PUBLIC FSL	2044360,52		2 044 360,52	2090359,76	-45 999,24	-2,20%
512100 TRESOR PUBLIC FAJ	82518,95		82 518,95	65300,20	17 218,75	26,37%
512200 TRESOR PUBLIC FCL	378889,40		378 889,40	346463,80	32 425,60	9,36%
512200 TRESOR PUBLIC AFADIL	52876,74		52 876,74	58384,06	-5 507,32	-9,43%
COMPTES DE RÉGULARISATION						
Charges constatées d'avances	1359,54		1359,54	1 081,04	278,50	25,76%
486 CHARGES CONSTATEES D'AVA	1359,54		1359,54	1081,04	278,5	25,76%
TOTAL (III)	2 560 005,15		2 560 005,15	2 561 588,86	-1 583,71	-0,06%
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	2 560 255,15	0,00	2 560 255,15	2 561 588,86	-1 333,71	-0,05%

Tenue de compteEURO

Bilan Passif (2051)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	En valeur	En %
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	23993,42	23993,42		
103000 FONDS ASSOCIATIF REPRISE ANTERIEUR	23993,42	23993,42		
Report à nouveau	2309508,83	2230967,43	78541,40	3,52%
110000 REPPORT A NOUVEAU	2220041,76	2141500,36	78541,40	3,67%
11000000 Report à nouveau (créditeur) FDSE	89467,07	89467,07		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	28 511,79	78 541,00	-50 029,21	-63,70%
Subventions d'investissement				
1391 SUB INSCRITES AU CPTÉ RESULTAT				
TOTAL (I)	2 362 014,04	2 333 501,85	28 512,19	1,22%
AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES				
DETTES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	216 492,56	235 678,83	-19 186,27	-8,14%
401000 FOURNISSEURS	207 973,80	227306,13	-19 332,33	-8,50%
4081 FRS-FACTURES NON PARVENUES	8518,76	8372,7	146,06	1,74%
Dettes fiscales et sociales	3 498,55	3 407,78	90,77	2,66%
438600 AUTRES CHARGES A PAYER ORG SOCIAUX	3498,55	3407,78	90,77	2,66%
COMPTES DE RÉGULARISATION				
TOTAL (IV)	219 991,11	239 086,61	-19 095,50	-7,99%
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	2 582 005,15	2 572 588,46	9 416,69	0,37%

AFADIL		Tenue de compte		EURO	
Compte de Résultat		(2052)			
		Net 31/12/2024	Net N-1 31/12/2023	Variation	
				En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION					
Subvention d'exploitation	1 167 668,00	1 130 238,00	37 430,00	3,31%	
743300 SUBVENTIONS FCL	118 368,00	118 458,00	-90,00	-0,08%	
743400 SUBVENTIONS FAJ	111 300,00	111 300,00	0,00	0,00%	
7482 PRODUITS AFFECTES EXPLOITATION FSL	938 000,00	900 480,00	37520,00	4,17%	
Reprises sur amort. et prov., transf. de ch	2 027,11	2 949,95	-922,84	-31,28%	
791000 REMB DG DE L'ANNEE TULLE	198,13	269,70	-71,57	-26,54%	
791001 REMB DG DE L'ANNEE BRIVE	293,37		293,37		
791002 REMB DG DE L'ANNEE USSEL	0,00	796,49	-796,49		
791003 REMB SUB DE L'ANNEE BRIVE	0,00	362,28	-362,28		
791004 REMB SUB DE L'ANNEE TULLE	800,00	905,90	-105,90	-11,69%	
791006 REMB 1ER MOIS DE L'ANNEE TULLE	735,61	615,58	120,03		
791007 REMB 1ER MOIS DE L'ANNEE BRIVE	0,00		0,00		
Total des produits d'exploitation (I)	1 169 695,11	1 133 187,95	36507,16	3,22%	
CHARGES D'EXPLOITATION					
	65897,35	65235,66	661,69	1,01%	
Autres achats et charges externes	11 156,14	11 247,90	-91,76	-0,82%	
6063 FRS ET PETIT EQUIPEMENT		321,00	-321,00		
6064 FOURNITURES ADMINISTRATIVES		66,61	-66,61		
613000 LOCATION	1 431,56	1 294,65	136,91		
615000 MAINTENANCE	168,00		168,00		
616800 PRIMES D'ASSURANCE RESPONSABILITE C	561,54	538,34	23,20	4,31%	
6226 HONORAIRES CC	8 360,00	8 391,00	-31,00	-0,37%	
62261 HONORAIRES PAIE	635,04	636,30	-1,26	-0,20%	
Impôts, taxes et versements assimilés	737,25	663,78	73,47	11,07%	
6333 PART EMPL FORMAT PRO	737,25	663,78	73,47	11,07%	
Salaires et traitements	39 426,28	39 047,10	379,18	0,97%	
641100 SALAIRES	39426,28	28 834,76	10591,52	36,73%	
641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS		10 212,34	-10212,34	-100,00%	
Charges sociales	14 577,68	14 276,88	300,80	2,11%	
645100 URSSAF	8916,70	8 807,43	109,27	1,24%	
645200 COTISATIONS MUTUELLES	1462,64	1 372,24	90,40	6,59%	
645300 AG2R	2369,50	2 346,72	22,78	0,97%	
645400 ASSEDIC	1685,50	1 639,99	45,51	2,78%	
645800 Cotisations aux autres organismes s	28,37				
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	114,97	110,50	4,47	4,05%	
Dotation d'exploitation					
Sur immobilisations - dot. aux amort.	0,00	0,00	0,00		
681120 DOT.AMORTS/IMMO CORPOS			0,00		
Autres charges	1 116 382,57	1 046 063,72	70318,85	6,72%	
6542 CHGS SUR CREANCES IRRECOUVRABLES	506,66				
657110 DG-BRIVE	49770,63	50 785,42	-1014,79	-2,00%	
657112 DG-TULLE	34143,28	40 922,08	-6778,80	-16,57%	
657114 DG-USSEL	15912,98	13 978,74	1934,24	13,84%	
657130 1er MOIS-BRIVE	19635,03	15 354,28	4280,75	27,88%	
6571310 FRAIS AG-BRIVE	1895,67	2 960,00	-1064,33	-35,96%	
6571313 FRAIS AG-TULLE	2300,00	2 500,00	-200,00	-8,00%	
6571316 FRAIS AG-USSEL	880,00	320,00	560,00	175,00%	
657132 1er MOIS-TULLE	15538,53	13 413,32	2125,21	15,84%	
6571320 ASS LOC-BRIVE		100,00			
6571323 ASS LOC-TULLE	218,81	300,00	-81,19	-27,06%	
657134 1erMOIS-USSEL	7017,69	3 703,63	3314,06	89,48%	
6571361 MOBILIERS-BRIVE	14057,36	8 436,77	5620,59	66,62%	
6571363 MOBILIERS-TULLE	7921,44	5 413,27	2508,17	46,33%	
6571365 MOBILIERS-USSEL	1627,96	1 400,00	227,96	16,28%	
6571371 Services Ménagers BRIVE	1800,00	840,00	960,00	114,29%	

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2024	Net N-1 31/12/2023	Variation	
			En valeur	En %
6571372 Services Ménagers Tulle	1100,00		1100,00	
6571380 DEMENAGEMENT BRIVE	1650,00	2 054,37	-404,37	-19,68%
6571381 DEMENAGEMENT Tulle	858,00	1 100,00	-242,00	-22,00%
6571382 DEMENAGEMENT Ussel	2400,00	800,00	1600,00	200,00%
657210 SUBVENTION CHARGES-BRIVE	29065,64	30219,32	-1153,68	-3,82%
657211 SUBVENTION LOYERS -BRIVE	41698,68	50290,93	-8592,25	-17,09%
657212 SUBVENTION LOYERS -TULLE	26250,70	26285,09	-34,39	-0,13%
657213 SUBVENTION CHARGES-TULLE	4576,30	4329,58	246,72	5,70%
657214 SUBVENTION LOYERS -USSEL	10832,78	11350,93	-518,15	-4,56%
657215 SUBVENTION CHARGES-USSEL	580,66	2 731,98	-2151,32	-78,75%
657220 EAU-BRIVE	9912,26	12802,17	-2889,91	-22,57%
657221 TRAV COND MODESTE - BRIVE	21247,54	39723,53	-18475,99	-46,51%
65722111 AIDE EXCEPTION. ACCIDENT VIE BRIVE	17051,81			
657222 EAU-TULLE	18796,57	20724,40	-1927,83	-9,30%
657223 TRAV COND MODESTE - TULLE	20225,13	26371,73	-6146,60	-23,31%
6572233 AIDE EXCEPTION. ACCIDENT VIE TULLE	8238,51			
657224 EAU-USSEL	9172,18	8534,87	637,31	7,47%
657225 TRAV COND MODESTE - USSEL	8744,57	12375,95	-3631,38	-29,34%
6572255 AIDE EXCEPTION. ACCIDENT VIE USSEL	3404,22			
657230 ORDURES MENAGERES - BRIVE	110,00	437,77	-327,77	-74,87%
657231 ORDURES MENAGERES - TULLE	367,87	731,53	-363,66	-49,71%
657232 ORDURES MENAGERES - USSEL	103,00	13,68	89,32	
657501 ASL-BRIVE	50920,00	53480,00	-2560,00	-4,79%
657503 ASL-TULLE	63460,00	54220,00	9240,00	17,04%
657505 ASL-USSEL	25080,00	14860,00	10220,00	68,78%
657600 GESTION LOCATIVE	75600,00	75600,00		
657601 GESTION LOCATIVE FRAIS FONCTIONNEME	15000,00	15000,00		
6578001 EDF ELECTRICITE BRIVE	52281,39	27083,25	25198,14	93,04%
657800111 AIDE PREV. A L'ENERGIE BRIVE	1689,74			
6578002 EDF-GAZ-BRIVE	13250,37	10616,40	2633,97	24,81%
6578004 EDF-GAZ-TULLE	9637,65	3707,97	5929,68	159,92%
6578005 EDF GAZ USSEL	1400,00	2005,63	-605,63	-30,20%
6578007 EDF ELECTRICITE TULLE	25696,22	22055,74	3640,48	16,51%
6578013 EDF ELECTRICITE USSEL	10927,13	11533,87	-606,74	-5,26%
6578019 GAZ BRIVE		4144,09		
6578023 GAZ TULLE	800,00	185,00	615,00	332,43%
6578027 GAZ USSEL		318,85		
6578031 FIOUL-BRIVE	10994,00	10990,00	4,00	0,04%
6578035 FIOUL-TULLE	14564,79	12880,00	1684,79	13,08%
6578039 FIOUL-USSEL	3023,98	2599,38	424,60	16,33%
6578043 BOIS-BRIVE	4488,60	5208,25	-719,65	-13,82%
6578047 BOIS-TULLE	11381,07	10542,96	838,11	7,95%
6578051 BOIS-USSEL	10820,44	12630,98	-1810,54	-14,33%
6578060 ENGIE BRIVE	20391,88	12127,99	8263,89	68,14%
6578062 ENGIE TULLE	5955,68	3656,96	2298,72	62,86%
6578064 ENGIE USSEL	3768,91	2438,23	1330,68	54,58%
6578065 ENGIE - ELEC BRIVE	15315,19	10130,20	5184,99	51,18%
6578066 ENGIE - ELEC TULLE	4921,49	6145,81	-1224,32	-19,92%
6578067 ENGIE - ELEC USSEL	2596,19	1143,05	1453,14	127,13%
6578068 GAZ TARIF REGLEMENTE BRIVE		700,00		
65780681 GAZ TARIF REGLEMENTE TULLE		293,78		

AFADIL	Détail des Comptes	Période du 01/01/2024	au 31/12/2024	Tenue de compte en EURO	
Compte de Résultat (2052)					
	Net 31/12/2024	Net N-1 31/12/2023	Variation En valeur En %		
6578100 ELECTRICITE DIVERS - BRIVE	7 165,12	8342,12	-1177,00	-14,11%	
6578200 ELECTRICITE DIVERS -TULLE	5 290,98	7174,96	-1883,98	-26,26%	
6578300 ELECTRICITE DIVERS - USSEL	6 689,24	5118,99	1570,25	30,67%	
657840 GAZ DIVERS - BRIVE	9 561,69	8785,96	775,73	8,83%	
657850 GAZ DIVERS - TULLE	8 834,47	9355,16	-520,69	-5,57%	
657860 GAZ DIVERS - USSEL	3 458,68	3421,11	37,57	1,10%	
657870 ENTRETIEN SYSTEME CHAUFFAGE BRIVE	271,00	95,00	176,00	185,26%	
657871 ENTRETIEN SYSTEME CHAUFFAGE TULLE	480,24	389,00	91,24	23,46%	
657901 CHARGES DE CHAUFFAGE-B	5 390,01	1745,14	3644,87	208,86%	
657902 CHARGES DE CHAUFFAGE-T	1 223,10	1846,74	-623,64	-33,77%	
657903 CHARGES DE CHAUFFAGE-U	1 303,82				
657910 EDF LUTTE PRECARITE ENERGETIQUE KIT	6 537,60				
658601 SUB FONCTIONNEMENT BRIVE	16 170,00	16200,00	-30,00	-0,19%	
658601 PO DEGRADE ET/OU INDIGNE		8000,00			
658602 SUB FONCTIONNEMENT TULLE	11 220,00	10500,00	720,00	6,86%	
658602 PO PRECARITE ENERGETIQU	80 928,00	73365,00	7563,00	10,31%	
6586021 PO TRAVAUX RENOVATION PARTIELLE	8 221,00	20900,00	-12679,00	-60,67%	
658603 SUB FONCTIONNEMENT USSEL	5 610,00	5300,00	310,00	5,85%	
658604 PB PRECARITE ENERGETIQU	1 300,00	3000,00	-1700,00	-56,67%	
6586041 PB TRAVAUX RENOVATION PARTIELLE	1 700,00				
658605 BP HANDICAP/VIELLISSEMENT	7 210,00	6782,00	428,00	6,31%	
658655 DEGRADATION LOGEMENT		2800,00			
6588014 ACTIONS COLLECTIVES	37 572,40	32100,00	5472,40	17,05%	
6588263 VIE QUOTIDIENNE USSEL		40,00			
6588411 ALIMENTAIRE BRIVE	1 556,00	2311,00	-755,00	-32,67%	
6588412 ALIMENTAIRE USSEL	1 450,00	570,00	880,00	154,39%	
6588413 ALIMENTAIRE TULLE	2 345,52	1348,10	997,42	73,99%	
6588421 TRANSPORT BRIVE	465,98	100,00	365,98	365,98%	
65884211 TRANSPORT ESSENCE BRIVE		370,00			
65884212 TRANSPORT ASSURANCE BRIVE	343,60				
6588422 TRANSPORT TULLE	510,00	644,00	-134,00	-20,81%	
6588423 TRANSPORT USSEL	1 200,00				
65884231 TRANSPORT ESSENCE USSEL		175,00			

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2024	Net N-1 31/12/2023	Variation	
			En valeur	En %
6588431 EQUIPEMENT BRIVE	1499,99	1 546,74	-46,75	-3,02%
6588432 EQUIPEMENT TULLE	85,95	884,25	-798,30	-90,28%
6588441 PERMIS DE CONDUIRE CODE BRIVE	1350,00	1 375,00	-25,00	-1,82%
65884411 PERMIS DE CONDUIRE BRIVE	3140,00	1 700,00	1440,00	84,71%
65884421 PERMIS DE CONDUIRE TULLE	1450,00	951,00	499,00	52,47%
6588442 PERMIS DE CONDUIRE CODE TULLE	1500,00	560,00	940,00	167,86%
6588443 PERMIS DE CONDUIRE CODE USSEL	1070,00	1 020,00	50,00	4,90%
65884431 PERMIS DE CONDUIRE USSEL	780,00		780,00	
6588461 HEBERGEMENT BRIVE	983,00	300,00	683,00	227,67%
6588462 HEBERGEMENT TULLE	148,00	675,00	-527,00	-78,07%
6588471 FORMATION BRIVE	600,00		600,00	
6588472 FORMATION TULLE	600,00		600,00	
6588481 INSERTION SOCIALE BRIVE		139,90	-139,90	
6588511 VIE QUOTIDIENNE TULLE		160,00	-160,00	
6588520 VOITURE ACHAT USSEL		920,00	-920,00	
6588521 VOITURE ACHAT TULLE	920,00		920,00	
65885211 VOITURE REPARATION TULLE	920,00	1 100,00	-180,00	-16,36%
6588522 VOITURE ACHAT BRIVE		920,00	-920,00	
65885221 VOITURE REPARATION BRIVE	100,00	2 028,83	-1928,83	-95,07%
6588530 CYCLO ACHAT TULLE	920,00	500,00	420,00	84,00%
65885301 CYCLO REPARATION TULLE	250,00		250,00	
6588531 CYCLO ACHAT BRIVE	2230,00	2 540,00	-310,00	-12,20%
6588533 VELO ACHAT BRIVE	250,00	359,99	-109,99	-30,55%
Total des charges d'exploitation (II)	1 182 279,92	1 111 299,38	70980,54	6,39%
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-12 584,81	21 888,57	-34473,38	-157,49%
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	61 000,00	61 000,00	0,00	0,00%
755000 FONDS SOLIDARITE LOGEMENT	58 000,00	58 000,00	0,00	0,00%
755001 FONDS COMMUN LOGEMENT	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00%
755003 FONDS D'AIDE AUX JEUNES	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	61 000,00	61 000,00	0,00	0,00%
655600 FRAIS DE GESTION	61000,00	61 000,00	0,00	0,00%
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	2,84	0,00	2,84	#DIV/0!
768800 CREDIT	2,84		2,84	#DIV/0!
Total des produits financiers (V)	2,84	0,00	2,84	#DIV/0!
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	9,60	3,00	6,60	
668800 DEBIT ECART	9,60	3,00	6,60	
Total des charges financières (VI)	9,60	3,00	6,60	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-6,76	-3,00	-3,76	125,33%
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)	-12 591,57	21 888,57	-34477,14	-157,53%

Compte de Résultat (2053)				
	Net 31/12/2024	Net N-1 31/12/2023	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits except. sur opérations de gestion	41 103,36	57455,83	-16352,47	-28,46%
772000 Produits sur exercices antérieurs	1 008,00		1008,00	
772001 PTS EX ANT OD BRIVE FAJ	800,00	5027,13	-4227,13	-84,09%
772001 PTS EX ANT ANNULATION BRIVE	8 763,73			
772002 PTS EX ANT OD TULLE FAJ	160,00	4240,00	-4080,00	-96,23%
772002 PTS EX ANT ANNULATION TULLE	6 480,00			
772003 PTS EX ANT OD USSEL FAJ	60,00	3500,00	-3440,00	-98,29%
772003 PTS EX ANT ANNULATION USSEL	1 952,40			
772004 PTS EX ANT OD	1 750,00	58,19	1691,81	2907,39%
772008 PTS EX ANT SUB TULLE	1 165,60	189,99	975,61	
772010 ANNULATIONS ANTERIEURS FCL	4 192,55	35176,40	-30983,85	-88,08%
772010 PTS EX ANT DG BRIVE	10 489,52		10489,52	
772020 PTS EX ANT DG TULLE	0,00	6846,27	-6846,27	-100,00%
772030 PTS EX ANT DG USSEL	4 281,56	2417,85	1863,71	77,08%
Total des produits exceptionnels (VII)	41 103,36	57455,83	-16352,47	-28,46%
CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	800,00	-800,00	
672000 CHARGES SUR EXERCISES ANTERIEURS	0	800,00	-800,00	
Total des charges exceptionnelles (VIII)	0,00	800,00	-800,00	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	41 103,36	58 255,83	-17 152,47	-0,29
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 271 801,31	1251643,78	20157,53	1,61%
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 243 289,52	1173102,38	70187,14	5,98%
5 - BÉNÉFICE OU PERTE	28 511,79	78541,40	-50029,61	-63,70%



**ASSOCIATION D'AIDE AUX FAMILLES
EN DIFFICULTE DE LOGEMENT
AFADIL**

7 Rue René et Emile Fage
19000 TULLE

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

Code du Commerce : articles L123-12 à L123-28

Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 : articles R123-172 à R123-208

Règlement : ANC 2014-03

Règlement : ANC 2018-06

Les conventions générales comptables ont été appliquées,
dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles.

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

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

b) Créances.

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

AUTRES INFORMATIONS

Droit indemnités de fin de carrière, (IFC),

selon la convention collective de l'Habitat et du Logement accompagnés :

De Mme Marie-Cécile DOS SANTOS, ancienneté 26 ans, montant : **17 084,70€**

Explication :

Salaire moyen des 12 derniers mois (brut + primes comprises)

x 1/5 par année d'ancienneté

x (années de présence)

au maximum 6 mois de salaire brut

Calcul :

$39\,426,28\text{€} / 12 = 3\,285,52\text{€}$

$3\,285,52\text{€} \times 1/5 = 657,10\text{€}$

$657,10\text{€} \times 26 \text{ ans} = 17\,084,70\text{€}$

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	250		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	250		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
TOTAL GÉNÉRAL	250		

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			250	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			250	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :				
TOTAL GÉNÉRAL			250	

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	0	0		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	370	620		-250
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	370	620		-250
TOTAL GÉNÉRAL		370	620	-250

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :			
TOTAL GÉNÉRAL			

TOTAL GÉNÉRAL	219 991	0		
---------------	---------	---	--	--

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS 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 divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8519
Dettes fiscales et sociales	3499
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	12 017

Charges et Produits Constatés d'Avance

Tenue de compte
en EURO

AFADIL Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	1360	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	1360	