

Comptes annuels

A.D.I.L. des Landes

31/12/2023

Ce document contient 18 pages





A.D.I.L. des Landes

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Sommaire

0.1	Évaluation des contributions volontaires (Détail)	3
1	<i>Comptes annuels</i>	4
1.1	Bilan Actif	5
1.2	Bilan Passif	6
1.3	Compte de résultat	7
1.4	Bilan Actif	9
1.5	Bilan Passif	10
1.6	Compte de résultat	11
1.7	Bilan actif (détail)	13
1.8	Bilan passif (détail)	15
1.9	Compte de résultat (détail)	16

A.D.I.L. des Landes

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Évaluation des contributions volontaires en nature	31/12/2023	31/12/2022	%
Prestations en nature	7 350,00	5 550,00	32.43
87100000 PRESTATIONS EN NATURE	7 350,00	5 550,00	32.43
Bénévolat	1 192,96	2 180,85	-45.3
87500000 BENEVOLAT	1 192,96	2 180,85	-45.3
Total contributions volontaires en nature	8 542,96	7 730,85	10.5
Mises à disposition gratuite de biens	7 350,00	5 550,00	32.43
86100000 MISE A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	7 350,00	5 550,00	32.43
Personnel bénévole	1 192,96	2 180,85	-45.3
86400000 PERSONNEL BENEVOLE	1 192,96	2 180,85	-45.3
Total charges des contributions volontaires en nature	8 542,96	7 730,85	10.5
Total	0,00	0,00	NS

Comptes annuels



A.D.I.L. des Landes

Actif			Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
	Immobilisations corporelles	Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	42 717	22 236	20 480	
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	42 717	22 236	20 480	
	Immobilisations corporelles	Terrains	57 408		57 408	57 408
		Constructions	447 960	221 344	226 615	242 005
		Inst.techniques, mat.out.industriels	184 854	142 147	42 706	35 462
Immobilisations corporelles en cours		15 947		15 947		
TOTAL	706 170	363 492	342 678	334 875		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
Immobilisations financières ⁽²⁾	Autres	1 912		1 912	1 912	
	TOTAL	1 912		1 912	1 912	
Total I		750 799	385 728	365 071	336 787	
Actif circulant	Stocks et en cours		4 124		4 124	4 076
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	40 699		40 699	25 703
	TOTAL	40 699		40 699	25 703	
	Divers	Valeurs mobilières de placement	32 109		32 109	31 929
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	908 976		908 976	887 607
Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾		22 105		22 105	21 361	
Total II		1 008 015		1 008 015	970 678	
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		1 758 815	385 728	1 373 086	1 307 466	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

A.D.I.L. des Landes

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres	1 058 815	1 002 283
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	54 534	56 532
	Situation nette (sous-total)	1 113 350	1 058 815
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total I		1 113 350	1 058 815
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	128 931	105 608
Total II		128 931	105 608
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	28 563	22 691
Total III		28 563	22 691
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	15 664	38 592
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 359	19 626
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	72 190	62 131
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	26	
Total IV		102 240	120 350
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		1 373 086	1 307 466
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

A.D.I.L. des Landes

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	697	569
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	4 862	3 985
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	771 908	748 348
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	24 669	31 019
	Utilisations des fonds dédiés	33 447	3 344
	Autres produits	4	16
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	835 590	787 283
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	118 121	123 008
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	21 929	15 443
	Salaires et traitements	428 826	381 754
	Charges sociales	126 456	123 624
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	29 592	33 442
	Dotations aux provisions	5 871	
	Reports en fonds dédiés	56 770	53 953
	Autres charges	478	467
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	788 047	731 692
1. Résultat d'exploitation (I-II)		47 543	55 590

A.D.I.L. des Landes

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	9 383	2 664
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	9 383	2 664
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	790	1 456
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV	790	1 456
2. Résultat financier (III-IV)		8 592	1 208
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		56 135	56 799
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	60	105
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	60	105
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		60	105
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		1 661	372
Total des produits (I + III + V)		845 033	790 053
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		790 498	733 521
EXCÉDENT OU DÉFICIT		54 534	56 532
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature		7 350	5 550
Bénévolat		1 192	2 180
Total		8 542	7 730
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens		7 350	5 550
Prestations en nature			
Personnel bénévole		1 192	2 180
Total		8 542	7 730

A.D.I.L. des Landes

Actif		Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Fonds commercial ⁽¹⁾				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	42 717	22 236	20 480	
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	42 717	22 236	20 480	
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	57 408		57 408	57 408
	Constructions	447 960	221 344	226 615	242 005
	Inst. techniques, mat.out. industriels	184 854	142 147	42 706	
	Immobilisations corporelles en cours	15 947		15 947	
	Avances et acomptes				
	Immobilisations grevées de droit				
	Autres				35 462
	TOTAL	706 170	363 492	342 678	334 875
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres	1 912		1 912	1 912
TOTAL		1 912		1 912	1 912
Total I		750 799	385 728	365 071	336 787
Actif circulant	Stocks et en cours	4 124		4 124	4 076
	Avances et acomptes versés sur commande				
	Créances ⁽³⁾				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	40 699		40 699	25 703
	TOTAL	40 699		40 699	25 703
Divers	Valeurs mobilières de placement	32 109		32 109	31 929
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	908 976		908 976	887 607
	Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	22 105		22 105	21 361
Total II		1 008 015		1 008 015	970 678
Frais d'émission des emprunts III					
Primes de remboursement des emprunts IV					
Ecart de conversion Actif V					
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		1 758 815	385 728	1 373 086	1 307 466
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres				

A.D.I.L. des Landes

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. Inv, biens renouvelables)		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Réserves		1 002 283
	Autres	1 058 815	
	Report à nouveau		
	Excédent ou Déficit de l'exercice	54 534	56 532
Situation nette (sous total)		1 113 350	1 058 815
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
Total I		1 113 350	1 058 815
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	128 931	105 608
Total II		128 931	105 608
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	28 563	22 691
Total III		28 563	22 691
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	15 664	38 592
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Avances et acomptes reçus ⁽³⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 359	19 626
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	72 190	62 131
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	26	
	Total IV	102 240	120 350
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		1 373 086	1 307 466
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		
	Dettes sauf (3) à plus d'un an		
	Dettes sauf (3) à moins d'un an		120 350
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

A.D.I.L. des Landes

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	697	
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	4 862	
	<i>dont parrainages</i>		
	Ventes de marchandises		
	Production vendue		4 554
	Montant net du chiffre d'affaires		4 554
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	771 908	748 348
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
Charges d'exploitation	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	24 669	31 019
	Utilisations des fonds dédiés	33 447	
	Autres produits	4	16
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	835 590	783 939
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		12 058
	Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		-752
	Autres achats et charges externes ⁽¹⁾	118 121	111 702
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	21 929	15 443
	Salaires et traitements	428 826	381 754
	Charges sociales	126 456	123 624
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	29 592	33 442
	Dotations aux provisions	5 871	
	Subventions versées par l'association		
	Reports en fonds dédiés	56 770	
	Autres charges	478	467
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	788 047	677 739
1. Résultat d'exploitation (I-II)		47 543	106 199
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		

A.D.I.L. des Landes

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	9 383	2 664
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	9 383	2 664
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	790	1 456
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERS IV	790	1 456
2. Résultat financier (III-IV)		8 592	1 208
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		56 135	107 407
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	60	105
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	60	105
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		60	105
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		1 661	372
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs IX			3 344
Engagements à réaliser sur ressources affectées X			53 953
Total des produits (I + III + V + IX)		845 033	790 053
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII + X)		790 498	733 521
EXCÉDENT OU DÉFICIT		54 534	56 532
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature		7 350	5 550
Bénévolat		1 192	2 180
TOTAL		8 542	7 730
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens		7 350	5 550
Prestations en nature			
Personnel bénévole		1 192	2 180
TOTAL		8 542	7 730

A.D.I.L. des Landes

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2023	31/12/2022	%
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val	20 480,78	0,00	NS
20510000 LOGICIELS	42 717,22	20 517,22	108.2
28051000 AMORT LOGICIELS	-22 236,44	-20 517,22	8.38
Total Immobilisations Incorporelles	20 480,78	0,00	NS
Terrains	57 408,00	57 408,00	
21110000 TERRAINS	57 408,00	57 408,00	
Constructions	226 615,38	242 005,45	-6.36
21311000 ENSEMBLES IMMOBILIERS	309 306,87	309 306,87	
21351000 AG. ET AM. ENSEMB. IMM	138 653,33	138 653,33	
28131100 AMORTISSEMENT DES CONSTRUCTIONS	-121 347,27	-112 678,83	7.69
28135100 AMORTISSEMENT AG AMT ENS IMMOBILIER	-99 997,55	-93 275,92	7.21
Matériel outillage	42 706,92	35 462,02	20.43
21810000 INST. GEN. AG. AM. DIV	69 594,04	69 594,04	
21830000 MAT DE BUREAU MAT INFO	80 989,67	63 752,67	27.04
21840000 MOBILIER	34 270,57	34 270,57	
28181000 AMORT AGENCEMENTS	-50 728,01	-46 129,13	9.97
28183000 AMORT MATERIEL BUREAU	-57 148,78	-51 825,87	10.27
28184000 AMORT MOBILIER	-34 270,57	-34 200,26	0.21
Immobilisations corporelles en cours	15 947,96	0,00	NS
23130000 Constructions en cours	15 947,96	0,00	NS
Total Immobilisations corporelles	342 678,26	334 875,47	2.33
Autres immobilisations financières	1 912,20	1 912,20	
27510000 DEPOTS ET CAUT. VERSES	1 912,20	1 912,20	
Total Immobilisations financières	1 912,20	1 912,20	
TOTAL Actif immobilisé	365 071,24	336 787,67	8.4
Stocks et en cours	4 124,77	4 076,47	1.18
32100000 STOCK FOURNITURES	4 124,77	4 076,47	1.18
Autres	40 699,83	25 703,80	58.34
44870000 PRODUITS A RECEVOIR	19 419,00	11 132,00	74.44
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	21 280,83	14 571,80	46.04
Total Créances	40 699,83	25 703,80	58.34
Valeurs mobilières de placement	32 109,39	31 929,39	0.56
50622000 PS CREDIT AGRICOLE	15 180,00	15 000,00	1.2
50810000 VALEURS MOBILIERES	16 929,39	16 929,39	
Disponibilités	908 976,15	887 607,66	2.41
51210000 CREDIT AGRICOLE AQUITAINE	91 679,28	86 133,80	6.44
51211000 DAT CRCA	200 000,00	0,00	NS
51222000 CSL Sociétaires	51 683,92	50 753,46	1.83
51223000 CSL Assoc	481 114,08	668 616,23	-28.04
51230000 LVA	84 498,87	82 104,17	2.92

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Page : 14 / 18

A.D.I.L. des Landes

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2023	31/12/2022	%
Autres réserves	1 058 815,64	1 002 283,21	5.64
10688000 FOND DE RESERVE	1 058 815,64	1 002 283,21	5.64
Résultat de l'exercice	54 534,92	56 532,43	-3.53
Résultat de l'exercice	54 534,92	56 532,43	-3.53
Sous-total : Situation nette	1 113 350,56	1 058 815,64	5.15
Fonds dédiés	128 931,42	105 608,57	22.08
19400000 FOND DEDIES	128 931,42	105 608,57	22.08
Total II	128 931,42	105 608,57	22.08
Provisions pour charges	28 563,64	22 691,76	25.88
15300000 PROVISION INDEMNITE RETRAITE	28 563,64	22 691,76	25.88
Total III	28 563,64	22 691,76	25.88
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 664,86	38 592,95	-59.41
16420000 EMPRUNTS A + 2 ANS ORI	15 638,81	38 528,78	-59.41
16884000 Intérêts courus sur emprunts	26,05	64,17	-59.4
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 359,37	19 626,19	-26.84
40110000 FOURNISSEURS - ACHATS DE BIENS ET PRESTATIONS DE S	3 694,04	12 379,43	-70.16
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES - ACHATS DE	10 665,33	7 246,76	47.17
Dettes fiscales et sociales	72 190,74	62 131,07	16.19
42820000 DETTES PROV. POUR C.P.	39 993,17	31 416,33	27.3
43100000 SECURITE SOCIALE	11 436,00	12 399,19	-7.77
43732000 AGRR	3 042,26	4 173,82	-27.11
43735000 PREVOYANCE	637,45	709,74	-10.19
43820000 PROV CH SOC S/ CP	14 862,86	11 894,72	24.95
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	558,00	1 165,27	-52.11
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	1 661,00	372,00	346.51
Produits constatés d'avance	26,00	0,00	NS
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	26,00	0,00	NS
Total IV	102 240,97	120 350,21	-15.05
Total passif	1 373 086,59	1 307 466,18	5.02

A.D.I.L. des Landes

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022	%
Ventes de biens	697,62	569,40	22.52
77200000 PDTS/ EX.ERCICES ANTERIEURS	697,62	569,40	22.52
Ventes de prestations de service	4 862,69	3 985,15	22.02
70880000 AUTRES PRODUITS FACT.	4 862,69	3 985,15	22.02
Concours publics et subventions d'exploitation	771 908,43	748 348,71	3.15
74200100 COLLEGE 1	127 390,43	124 262,71	2.52
74200200 COLLEGE 2	240,00	280,00	-14.29
74200300 COLLEGE 3	227 166,00	207 696,00	9.37
74200400 COLLEGE 4	417 112,00	416 110,00	0.24
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c	24 669,90	31 019,55	-20.47
78150000 Reprise provision pour risque et charges	0,00	4 140,89	-100
79118000 TRANSFERT DE CHARGES	8 588,00	11 792,65	-27.17
79118200 INDEMNITES JOURN et PREVOYANCE	16 081,90	15 086,01	6.6
Utilisations des fonds dédiés	33 447,15	3 344,43	900.09
78940000 REPORT DES RESSOURCES NON UTILISÉES SUR SUBVEN	33 447,15	3 344,43	900.09
Autres produits	4,75	16,59	-71.37
75800000 Produits divers de gestion courante	4,75	16,59	-71.37
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>835 590,54</i>	<i>787 283,83</i>	<i>6.14</i>
Autres achats et charges externes	118 121,74	123 008,32	-3.97
60210000 ACHATS STOCKES MAT CON	1 983,88	3 009,69	-34.08
60321000 VAR STOCK FOURNITURES	-48,30	-752,18	-93.58
60600000 Achats non stockes de matiPres et f	46,34	0,00	NS
60611000 EAU	166,42	151,07	10.16
60612000 ELECTRICITE ET GAZ	6 288,44	3 678,98	70.93
60630000 AC.FOURNIT ENT & PETIT	4 614,48	2 190,66	110.64
60660000 ACHATS CARBURANTS	3 669,75	2 903,20	26.4
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	14 617,34	13 823,81	5.74
61350000 LOCATIONS MOBILIERS	12 082,66	8 441,64	43.13
61400000 CHARGE S/AMENAGT CSAPE	1 061,24	1 061,24	
61520000 ENT ET REP S/BIENS IMM	2 820,99	0,00	NS
61550000 ENT ET RET S/BIENS MOB	4 806,07	6 092,76	-21.12
61551000 ENTRETIEN AGENCT INSTALLATION	12 300,94	9 700,97	26.8
61552000 ENTRETIEN VEHICULE	334,00	67,37	395.77
61560000 MAINTENANCE	8 358,36	12 891,26	-35.16
61610000 ASSURANCES	3 677,43	3 239,53	13.52
61810000 DOCUMENTATION	1 595,14	1 579,05	1.02
61850000 FORMATION STAGES	1 459,07	7 800,53	-81.3
62260000 HONORAIRES	15 528,00	16 595,04	-6.43
62310000 PUB PUBLICATIONS REL PUBLIQUES	1 218,00	2 354,40	-48.27
62380000 DONS	0,00	531,00	-100
62510000 VOYAGES ET DEPLACTS	5 071,56	4 398,18	15.31
62511000 DEPLACEMENTS STAGES	2 333,70	9 419,03	-75.22
62512000 EVENEMENTIEL	850,00	0,00	NS
62570000 RECEPTIONS	1 030,35	748,98	37.57
62610000 TELEPHONE	9 354,97	10 177,46	-8.08
62620000 TIMBRES	1 467,68	1 982,99	-25.99
62700000 Services bancaires et assimilés	232,66	233,95	-0.55
62810000 CONCOURS DIVERS	455,00	563,00	-19.18
67200000 CHARGES/EXERCICE ANTERIEUR	745,57	124,71	497.84
Impôts, taxes et versements assimilés	21 929,00	15 443,76	41.99
63110000 TAXE S SALAIRES	21 117,00	14 513,00	45.5

A.D.I.L. des Landes

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
63540000	DROITS D'ENREGISTREMENTS	0,00	177,76	-100
63580000	AUTRES TAXES - DROIT B	812,00	753,00	7.84
Salaires et traitements		428 826,00	381 754,38	12.33
64110000	SALAIRES	397 389,21	368 195,03	7.93
64111000	IJSS	8 136,29	9 239,64	-11.94
64112000	PREVOYANCE	4 156,56	1 087,66	282.16
64120000	CONGES PAYES	8 576,84	1 049,33	717.36
64130000	PRIMES	10 567,10	0,00	NS
64140000	Indemnités et avantages divers	0,00	2 182,72	-100
Charges sociales		126 456,75	123 624,03	2.29
64510000	CHARGES URSSAF	74 905,27	73 501,48	1.91
64520000	CHARGES SOC /CP	2 968,14	2 042,72	45.3
64532000	CHARGES AGRR	19 960,44	20 604,39	-3.13
64534000	MUTUELLE	4 280,52	2 170,20	97.24
64535000	PREVOYANCE	3 790,78	2 907,36	30.39
64750000	MEDECINE DE TRAVAIL	1 551,60	1 609,88	-3.62
64770000	CNAS	2 968,00	2 756,00	7.69
64780000	CHEQUES DEJEUNER	16 032,00	18 032,00	-11.09
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		29 592,95	33 442,10	-11.51
68112000	DOT AUX AMORT DES IMMO	29 592,95	33 442,10	-11.51
Dotations aux provisions		5 871,88	0,00	NS
68150000	DOT PROV RISQUES ET CHARGES	5 871,88	0,00	NS
Reports en fonds dédiés		56 770,00	53 953,00	5.22
68940000	DOTATION FONDS DEDIES	56 770,00	53 953,00	5.22
Autres charges		478,92	467,25	2.5
65100000	Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, pro	478,92	467,25	2.5
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>788 047,24</i>	<i>731 692,84</i>	<i>7.7</i>
<i>Résultat d'exploitation</i>		<i>47 543,30</i>	<i>55 590,99</i>	<i>-14.48</i>
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		9 383,25	2 664,41	252.17
76710000	PRODUITS FINANCIERS	9 383,25	2 664,41	252.17
<i>Total des produits financiers</i>		<i>9 383,25</i>	<i>2 664,41</i>	<i>252.17</i>
Intérêts et charges assimilées		790,63	1 456,34	-45.71
66110000	INT. DES EMPRUNTS DETT	790,63	1 456,34	-45.71
<i>Total des charges financières</i>		<i>790,63</i>	<i>1 456,34</i>	<i>-45.71</i>
<i>Résultat financier</i>		<i>8 592,62</i>	<i>1 208,07</i>	<i>611.27</i>
Résultat courant avant impôt		56 135,92	56 799,06	-1.17
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		60,00	105,37	-43.06
77180000	PRODUITS EXCEPTIONNELS	60,00	105,37	-43.06
<i>Total des produits exceptionnels</i>		<i>60,00</i>	<i>105,37</i>	<i>-43.06</i>
Résultat exceptionnel		60,00	105,37	-43.06

A.D.I.L. des Landes

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022	%
Impôts sur les bénéfices	1 661,00	372,00	346.51
69510000 IMPOTS S/BENEF DUS FRA	1 661,00	372,00	346.51
Total des produits	845 033,79	790 053,61	6.96
Total des produits	845 033,79	790 053,61	6.96
Total des produits	845 033,79	790 053,61	6.96
Total des charges	790 498,87	733 521,18	7.77
Total des charges	790 498,87	733 521,18	7.77
Total des charges	790 498,87	733 521,18	7.77
Excédent ou déficit	54 534,92	56 532,43	-3.53

Nathalie CAZEAUX-LAUILHÉ
Mélanie DUBOY
Hervé VERDEYROU
Vincent DUVAL

Experts-Comptables et
Commissaires aux comptes

Emilie NUNEZ
Expert-Comptable

Marine LAILHEUGUE
Expert-Comptable mémorialiste

ADIL 40

**CENTRE D'INFORMATION
SUR L'HABITAT**

125 Rue Martin Luther King
40000 MONT-DE-MARSAN

**RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01.01.2023 au 31.12.2023

S.A.R.L. au capital de 40 000€ - RCS Dax B 379 581 705 - N°TVA Intracom : FR47379581705

125, avenue Saint-Vincent-de-Paul
40100 DAX

168, avenue de Sailhes
40280 SAINT-PIERRE DU MONT

05 58 74 98 01

@ cabinet@acqs-e-c.com

www.acqs-expertise-conseil.com



ADIL 40

CENTRE D'INFORMATION SUR L'HABITAT

**Association Départementale pour l'Information sur
le Logement des Landes**

**125 rue Martin Luther King
40000 MONT DE MARSAN**

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Rapport avec certification sans réserve

Exercice du 1^{er} Janvier 2023 au 31 Décembre 2023

Présenté par

S.A.R.L. ACQS EXPERTISE CONSEIL

Représentée par M. Hervé VERDEYROU

**Commissaire aux Comptes Inscrit
sur la liste de la Cour d'Appel de PAU**

**125 Av. Vincent de Paul
40100 DAX**

Aux membres de l'assemblée générale de l'Association ADIL des Landes,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ADIL 40 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 spécifiques

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 de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'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.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :



ACQS

EXPERTISE CONSEIL

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association¹ à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant
- Toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Dax, le 10 Mai 2024

SARL ACQS EXPERTISE CONSEIL

Hervé VERDEYROU

Commissaire aux comptes associé

A.D.I.L. des Landes

Actif		Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	42 717	22 236	20 480	
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	42 717	22 236	20 480	
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	57 408		57 408	57 408
Actif circulant	Constructions	447 960	221 344	226 615	242 005
	Inst. techniques, mat.out.industriels	184 854	142 147	42 706	35 462
	Immobilisations corporelles en cours	15 947		15 947	
	Avances et acomptes				
	TOTAL	706 170	363 492	342 678	334 875
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières ⁽²⁾				
	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
Actif circulant	Autres	1 912		1 912	1 912
	TOTAL	1 912		1 912	1 912
	Total I	750 799	385 728	365 071	336 787
	Stocks et en cours	4 124		4 124	4 076
	Créances ⁽³⁾				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	40 699		40 699	25 703
	TOTAL	40 699		40 699	25 703
	Divers				
Actif circulant	Valeurs mobilières de placement	32 109		32 109	31 929
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	908 976		908 976	887 607
	Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	22 105		22 105	21 361
	Total II	1 008 015		1 008 015	970 678
	Frais d'émission des emprunts III				
	Primes de remboursement des emprunts IV				
	Ecart de conversion Actif V				
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	1 758 815	385 728	1 373 086	1 307 466
	Renvois				
	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				

A.D.I.L. des Landes

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres	1 058 815	1 002 283
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	54 534	56 532
	Situation nette (sous-total)	1 113 350	1 058 815
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total I		1 113 350	1 058 815
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	128 931	105 608
Total II		128 931	105 608
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	28 563	22 691
Total III		28 563	22 691
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	15 664	38 592
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 359	19 626
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	72 190	62 131
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	26	
Total IV		102 240	120 350
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		1 373 086	1 307 466
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

A.D.I.L. des Landes

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	697	569
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	4 862	3 985
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	771 908	748 348
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	24 669	31 019
	Utilisations des fonds dédiés	33 447	3 344
	Autres produits	4	16
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	835 590	787 283
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	118 121	123 008
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	21 929	15 443
	Salaires et traitements	428 826	381 754
	Charges sociales	126 456	123 624
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	29 592	33 442
	Dotations aux provisions	5 871	
	Reports en fonds dédiés	56 770	53 953
	Autres charges	478	467
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	788 047	731 692
1. Résultat d'exploitation (I-II)		47 543	55 590

A.D.I.L. des Landes

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	9 383	2 664
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	9 383	2 664
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	790	1 456
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV	790	1 456
2. Résultat financier (III-IV)		8 592	1 208
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		56 135	56 799
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	60	105
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	60	105
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		60	105
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		VII VIII 1 661	372
Total des produits (I + III + V)		845 033	790 053
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		790 498	733 521
EXCÉDENT OU DÉFICIT		54 534	56 532
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature		7 350	5 550
Prestations en nature		1 192	2 180
Bénévolat		8 542	7 730
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature		7 350	5 550
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature		1 192	2 180
Personnel bénévole		8 542	7 730
Total			



KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil
Immeuble Confluences
178 avenue Saint Vincent de Paul
40100 Dax

Téléphone : +33 (0)5 58 56 10 10
Télécopie : +33 (0)5 58 90 82 06
Site internet : www.kpmg.fr

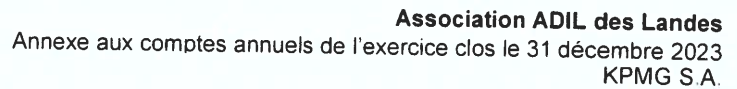
Association ADIL des Landes

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023

Ce rapport contient 15 pages

Annexe aux comptes annuels 2023





1	Objet social	1
2	Faits majeurs de l'exercice	2
2.1	Evénements principaux de l'exercice	2
2.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
2.2.1	Présentation des comptes	2
2.2.2	Méthode générale	2
2.2.3	Changement de méthode d'évaluation	2
2.2.4	Changement de méthode de présentation	2
3	Informations relatives au bilan	3
3.1	Actif	3
3.1.1	Tableau des immobilisations	3
3.1.2	Tableau des amortissements	3
3.1.3	Immobilisations incorporelles	3
3.1.4	Immobilisations corporelles	4
3.1.5	Immobilisations financières	5
3.1.6	Immobilisations en cours	5
3.1.7	Evaluation des stocks	5
3.1.8	Créances	6
3.1.9	Produits à recevoir	6
3.1.10	Placements	7
3.1.11	Charges constatées d'avance	7
3.2	Passif	8
3.2.1	Fonds associatifs	8
3.2.2	Provisions pour risques et charges	8
3.2.3	Fonds dédiés	9
3.2.4	Etat des dettes	10
3.2.5	Fournisseurs et comptes rattachés	11
3.2.6	Produits constatés d'avance	11
4	Informations relatives au compte de résultat	12
4.1	Ventilation des produits d'exploitation	12
4.2	Ventilation de l'effectif moyen	12
5	Autres informations : engagements	13
5.1	Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition...)	13



1 Objet social

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :
L'association a pour objet de définir et mettre en œuvre des moyens et méthodes permettant l'information du public en matière de logement et d'habitat.
Les organes statutairement compétents de notre entité ont fixé différents objectifs pour réaliser l'objet social. Ces objectifs constituent le « projet de notre entité ».



2 Faits majeurs de l'exercice

2.1 Evénements principaux de l'exercice

Pas d'événement particulier.

2.2 Principes, règles et méthodes comptables

2.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

2.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

2.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2.2.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3 Informations relatives au bilan

3.1 Actif

3.1.1 Tableau des immobilisations

Compte	Description	Valeur début	Acquisit.	Sorties	Virements	Valeur fin
20510000	LOGICIELS	20 517,22	22 200,00			42 717,22
	Total immobilisations incorporelles	20 517,22	22 200,00			42 717,22
21110000	TERRAINS	57 408,00				57 408,00
21311000	ENSEMBLES IMMOBILIERS	309 306,87				309 306,87
21351000	AG ET AM ENSEMB IMM	138 653,33				138 653,33
21810000	INST GEN AG AM DIV	69 594,04				69 594,04
21830000	MAT DE BUREAU MAT INFO	63 752,67	19 728,56	2 491,56		80 989,67
21840000	MOBILIER	34 270,57				34 270,57
	Total immobilisations corporelles	672 985,48	19 728,56	2 491,56		690 222,48
	TOTAL FIN DE PERIODE	693 502,70	41 928,56	2 491,56		732 939,70

3.1.2 Tableau des amortissements

Compte	Description	Valeur début	Dotations	Am./Sorties	Virements	Valeur fin
28051000	AMORT LOGICIELS	20 517,22	1 719,22			22 236,44
	Total immobilisations incorporelles	20 517,22	1 719,22			22 236,44
28131100	AMORTISSEMENT DES CONSTRUCTIONS	112 678,83	8 668,44			121 347,27
28135100	AMORTISSEMENT AG AMT ENS IMMOBILI	93 275,92	6 721,63			99 997,55
28181000	AMORT AGENCEMENTS	46 129,13	4 598,88			50 728,01
28183000	AMORT MATERIEL BUREAU	51 825,87	7 814,47	2 491,56		57 148,78
28184000	AMORT MOBILIER	34 200,26	70,31			34 270,57
	Total immobilisations corporelles	338 110,01	27 873,73	2 491,56		363 492,18
	TOTAL FIN DE PERIODE	358 627,23	29 592,95	2 491,56		385 728,62

3.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

3.1.3.1 Principaux mouvements

Pas de mouvement sur les immobilisations incorporelles.

3.1.3.2 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	3 ans

3.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

3.1.4.1 Principaux mouvements

Les investissements réalisés au cours de l'exercice concernent essentiellement du matériel informatique (ordinateurs, routeurs et pare-feu).

Les sorties concernent également du matériel informatique.

3.1.4.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Ensemble immobilier	Linéaire	25 à 50 ans
Aménagement construction	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques et agencements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

3.1.4.3 Crédit bail

Néant.



3.1.5 Immobilisations financières

Elles sont composées de dépôts de garantie pour un montant global de 1 912,20€.

3.1.6 Immobilisations en cours

Il a été comptabilisé en immobilisation en cours les honoraires de l'architecte concernant le futur projet immobilier de l'association pour le montant de 15 947€.

3.1.7 Evaluation des stocks

Catégorie de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Stock de fournitures	4 125		4 125

Les stocks de documentations sont évalués au dernier prix d'achat.

3.1.8 Créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à 1 an au plus	Échéances à plus de 1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Créances reçues par legs ou donations			
Autres	40 699	40 699	
Charges constatées d'avance	22 105	22 105	
TOTAL	62 804	62 804	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

3.1.9 Produits à recevoir

Le compte 468700 produits à recevoir s'élève à 21 281 € au 31/12/2023. Il est composé de subventions 2023 à recevoir pour 18 377 €, d'une prestation à recevoir liée à la production d'électricité issue de panneaux photovoltaïques pour 2 077 € et des remboursements d'IJSS pour 827 €.

3.1.10 Placements

Acquisition des parts sociales CRCA à la valeur d'acquisition 180 € (12 parts à 15€).

Titres	Valeur acquisition	Cours à la Clôture de l'exercice	Plus-value latente	Moins-value latente
Monevalor	16 929,39	24 399,14	7 469,75	
Parts sociales CA	15 180	15 180		
TOTAL	32 109,39	39 579,14	7 469,75	

3.1.11 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élevant à 22 105 € au 31/12/2023 sont principalement composées des assurances, les loyers mobiliers et immobiliers, les tickets restaurants de 2024, et de la documentation.

3.2 Passif

3.2.1 Fonds associatifs

Libellé	Solde début exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Réserves	1 002 283	56 532		1 058 816
Report à Nouveau	0			0
Bénéfice	56 532	54 535	56 532	54 535

3.2.2 Provisions pour risques et charges

Le montant des droits acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite à la date de clôture de l'exercice, pour les salariés embauchés en contrat à durée indéterminée, s'élève à : 28 564 € (charges comprises). Ce montant tient compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite (fonction du taux de rotation des salariés et de table de mortalité) d'un taux d'évolution des rémunérations de 1% et d'une actualisation au taux de 3.34 %.

Ce montant est comptabilisé en provision pour risques et charges.

3.2.3 Fonds dédiés

Les fonds dédiés correspondent à une subvention de la DDETSPP allouée en 2021 pour l'embauche d'un nouveau salarié. Ce dernier n'est pas encore embauché au 31/12/2021. Ils correspondent également à une subvention de la DDSCPP allouée en 2022 et 2023.

Variation des fonds dédiés issus de	Montant initial	Reports	Utilisation		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursement		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions (DDETSPP)	51 656			33 447		18 209	
Subvention (DDSCPP)	53 953					53 953	
Subvention (DDSCPP)		56 770				56 770	
TOTAL	105 609	56 770		34 447		128 931	

3.2.4 Etat des dettes

Dettes (6)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins 1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires (2)				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	15 664	15 664		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2) (3)				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	14 359	14 359		
Dettes fiscales et sociales	72 190	72 190		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes (3)				
Produits constatés d'avance	26	26		
TOTAL	102 214	102 214		
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	22 890			
(3) Dont envers les associés (indication du poste concerné)				

3.2.5 Fournisseurs et comptes rattachés

	Montant début d'exercice	Montant fin d'exercice
Fournisseurs	12 379	3 694
Factures non parvenues	7 247	10 665

3.2.6 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'élevant à 26 € au 31/12/2023 sont composées de la subvention d'Arthez d'Armagnac versée en double sur 2023.

4 Informations relatives au compte de résultat

4.1 Ventilation des produits d'exploitation

Critères utilisés :

Tableau de répartition des produits d'exploitation :

Ressources propres (cotisations, prestations de service...)

Subventions	771 908
Transfert de charges	8 588
Indemnités journalières	16 082
Reprise provision IDR	0
Autres produits	4 863
Total	801 441

Les transferts de charges sont principalement constitués de remboursements de tickets restaurant, de formation et de chômage partiel.

4.2 Ventilation de l'effectif moyen

	Personnel salarié
- Salariés	13
Total	13

5 Autres informations : engagements

5.1 Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition...)

Nature de la Contribution	Méthode de valorisation	Montant
Mise à disposition de locaux pour les permanences 2023 :	Nombre de permanences (147) au tarif moyen de 50€ la ½ journée	7 350 €
Evaluation des heures de bénévolat 2023 :	Nombre d'administrateurs x heures de bénévolat x SMIC de 11,65 € + charges sociales	1 192,96 €
	TOTAL :	8 542,96€