

Jérôme David  
Marc Dehillotte  
Cédric Marchand  
Anthony Papi

**ASSOCIATION ADIL DU VAR**  
Maison de L'Habitat – Immeuble Les Cyclades  
1766, Chemin de la Planquette  
83130 LA GARDE

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**



*Exercice clos le 31 décembre 2022*

**Commissaires aux comptes**

587, chemin des Plantades, espace Mercure II, 83130 La Garde – tél. 04 94 66 21 27 – [lagarde@ensemble.fr](mailto:lagarde@ensemble.fr)  
Atec-Cac – SAS au capital de 72 600 € – RC Toulon B 401 498 688 – code Naf 6920Z  
Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale d'Aix-Bastia

Jérôme David  
Marc Dehillotte  
Cédric Marchand  
Anthony Papi

**ASSOCIATION ADIL DU VAR**  
**Maison de L'Habitat – Immeuble Les Cyclades**  
**1766, Chemin de la Planquette**  
**83130 LA GARDE**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

A l'Assemblée Générale de l'association ADIL DU VAR,

**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 DU VAR relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport,

## **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans la note « Etat des provisions » de l'annexe des comptes annuels :

- L'existence d'un litige prud'homal provisionné dans les comptes annuels pour un montant de 129 K€
- L'existence d'une provision pour travaux s'élevant à 30 K€.
- La comptabilisation d'une provision pour charge de 50 K€.

## **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.

## **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

## **Responsabilités de la Direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

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

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

## **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 :

- ⇒ 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'association 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 La Garde,  
Le 24 mai 2023  
**Marc DEHILLOTTE**  
*Commissaire aux Comptes*



## BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	11 116	7 446	3 670		3 670	
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	57 781	48 877	8 903	17 852	8 949	50.13	
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
<b>Immobilisations financières (1)</b>							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres	500		500	696	196	28.18	
<b>Total I</b>	69 396	56 323	13 074	18 548	5 475	29.52	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	27 570		27 570	27 570		
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	111 520		111 520	96 897	14 623	15.09
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	860 649		860 649	757 698	102 950	13.59	
Charges constatées d'avance (2)	33 798		33 798	7 502	26 296	350.49	
<b>Total II</b>	1 033 537		1 033 537	889 668	143 869	16.17	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	1 102 933	56 323	1 046 611	908 216	138 394	15.24	

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

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecart de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité	342 293		235 965		106 328	45.06	
Autres							
Report à nouveau	15 200		15 200				
<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	<b>153 099</b>		<b>106 328</b>		<b>46 771</b>	<b>43.99</b>	
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>510 593</b>		<b>357 493</b>		<b>153 099</b>	<b>42.83</b>	
Fonds propres consommables							
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	<b>510 593</b>		<b>357 493</b>		<b>153 099</b>	<b>42.83</b>	
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	99 400		108 800		9 400	8.64
	<b>Total II</b>	<b>99 400</b>		<b>108 800</b>		<b>9 400</b>	<b>8.64</b>
PROVISIONS	Provisions pour risques	129 000		129 000			
	Provisions pour charges	109 426		27 721		81 704	294.73
	<b>Total III</b>	<b>238 426</b>		<b>156 721</b>		<b>81 704</b>	<b>52.13</b>
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	78 254		135 140		56 886	42.09
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	21 357		38 639		17 283	44.73
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	61 082		73 922		12 841	17.37
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	37 500		37 500			
<b>Total IV</b>	<b>198 192</b>		<b>285 202</b>		<b>87 010</b>	<b>30.51</b>	
Écarts de conversion passif (V)							
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 046 611</b>		<b>908 216</b>		<b>138 394</b>	<b>15.24</b>	

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

(2) Doit constructeurs bancaires, constructeurs et autres créanciers de banques

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Cotisations	6 070	6 945	875	12.60
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	10 200	10 200		
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 153 092	1 157 441	4 348	0.38
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				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	86	116 289	116 204	99.93
Utilisations des fonds dédiés	108 800	50 000	58 800	117.60
Autres produits	727	1 371	644	46.94
<b>Total I</b>	<b>1 278 975</b>	<b>1 342 246</b>	<b>63 271</b>	<b>4.71</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	299 750	292 075	7 674	2.63
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	397	2 078	1 681	80.89
Salaires et traitements	423 235	180 150	243 085	134.93
Charges sociales	192 395	490 206	297 811	60.75
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	9 395	9 287	107	1.15
Dotations aux provisions	81 704	5 285	76 420	NS
Report en fonds dédiés	99 400	108 800	9 400	8.64
Autres charges	12 719	17 956	5 237	29.17
<b>Total II</b>	<b>1 118 995</b>	<b>1 105 838</b>	<b>13 157</b>	<b>1.19</b>
<b>I - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>159 981</b>	<b>236 408</b>	<b>76 427</b>	<b>32.33</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total III</b>						
<b>Charges financières</b>						
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						
<b>Total IV</b>						
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>						
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	159 981		236 408		76 427	32,33
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>						
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion	6 685		1 080		5 605	518,98
Sur opérations en capital	196				196	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			129 000		129 000	100,00
<b>Total VI</b>	6 881		130 080		123 199	94,71
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	6 881		130 080		123 199	94,71
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>						
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	1 278 975		1 342 246		63 271	4,71
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	1 125 876		1 235 918		110 042	8,90
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	153 099		106 328		46 771	43,99

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants 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.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### Permanence des méthodes

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	34 535		4 116
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 927		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	113 912		
<b>TOTAL</b>	<b>117 839</b>		
Prêts, autres immobilisations financières	696		
<b>TOTAL</b>	<b>696</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>153 070</b>		<b>4 116</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		27 535	11 116	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		3 927		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		56 132	57 781	
<b>TOTAL</b>		<b>60 059</b>	<b>57 781</b>	
Prêts, autres immobilisations financières		196	500	
<b>TOTAL</b>		<b>196</b>	<b>500</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>87 790</b>	<b>69 396</b>	

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	34 535	446	27 535	7 446
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 927		3 927	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	96 060	8 949	56 132	48 877
<b>TOTAL</b>	<b>99 987</b>	<b>8 949</b>	<b>60 059</b>	<b>48 877</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>134 522</b>	<b>9 395</b>	<b>87 594</b>	<b>56 323</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	446				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 949				
<b>TOTAL</b>	<b>8 949</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 395</b>				

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	129 000				129 000
Pensions et obligations similaires	27 721	1 704			29 426
Autres provisions pour risques et charges		80 000			80 000
<b>TOTAL</b>	<b>156 721</b>	<b>81 704</b>			<b>238 426</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>156 721</b>	<b>81 704</b>			<b>238 426</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		181 104			

Provision pour risque prud'homal concerne un licenciement de 2020 pour faute. Cette provision a été comptabilisée en 2021 pour un montant global de 129.000 € composé par :

- montant total de 120121.20 € demandé par le salarié licencié ;
- frais de l'article 700 CPC - 2.000 €
- charges sociales de 57% sur l'indemnité compensatrice de préavis et les indemnités de congé payé sur ce préavis - 6.930 €.

La provision a été maintenue en 2022 en attendant le jugement définitif.

Autres provisions pour risques et charges :

- provision de 30.000 € pour les travaux de remise en état des locaux prévus pour l'année de 2022 mais reportés par la suite du retard produit par l'architecte. Le montant provisionné correspond à une quote-part de 50% du montant total du devis relatif à ces travaux.

- provision de 50.000 € pour charges qui seront facturées par le Groupement de moyens Maison de l'Habitat du Var à ces membres en fonction de l'avancement du projet de la création d'une SCI et l'acquisition par cette dernière des locaux à louer au Groupement.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	500		500
Autres créances clients	27 570	27 570	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 412	3 412	
Divers état et autres collectivités publiques	43 033	43 033	
Débiteurs divers	65 076	65 076	
Charges constatées d'avance	33 798	33 798	
<b>TOTAL</b>	<b>173 389</b>	<b>172 889</b>	<b>500</b>

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	78 254	78 254		
Personnel et comptes rattachés	3 975	3 975		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 075	17 075		
Autres impôts taxes et assimilés	307	307		
Autres dettes	61 082	61 082		
Produits constatés d'avance	37 500	37 500		
<b>TOTAL</b>	<b>198 192</b>	<b>198 192</b>		

**Evaluation des immobilisations corporelles**

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

**Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	N/A	N/A
Agencements et aménagements	LINEAIRE	5 à 10 ANS
Installations techniques	LINEAIRE	5 à 10 ANS
Matériels et outillages	LINEAIRE	5 à 10 ANS
Matériel de transport	N/A	N/A
Matériel de bureau	LINEAIRE	2 à 10 ANS
Mobilier	LINEAIRE	5 à 10 ANS

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Evaluation des valeurs mobilières de placement**

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

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

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	7 170
Autres créances	48 006
Total	55 176

### Détail des produits à recevoir

	Montant
COTISATIONS	2 865
Total	2 865

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 752
Dettes fiscales et sociales	7 981
Autres dettes	34 141
Total	94 874

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Détail des charges à payer

	Montant
LOCAUX DE DRAGUIGNAN REGULARIS. CHARGES	550
AVOCAT - LITIGE PRUD'HOMAL	5 000
GE MAISON DE L'HABITAT - PROVISION CONGES PAYES ET CHARGES	28 591
Total	34 141

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	33 798
Total	33 798
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	37 500
Total	37 500

Produits constatés d'avance : quote-part de la subvention pour la mission PEX affectée sur la période de réalisation de janvier à septembre 2023

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRIMES D'ASSURANCES	3 381		
ABONNEMENTS	675		
LOCATION	342		
ITINOVA - 50% DE REALISATION	29 400		
Total	33 798		

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Rémunération des dirigeants

##### Rémunération brute des trois plus hauts cadres :

Rémunération brute des trois plus hauts cadres s'élève à 72 206 €

#### Valorisation des contributions volontaires

Bureau de 10 m2 mis à disposition par la Mairie de Fréjus : valeur du loyer annuel est de 1450 €

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagement en matière de pensions et retraites

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

Jérôme David  
Marc Dehillotte  
Cédric Marchand  
Anthony Papi

**RAPPORT SPECIAL  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**



*Exercice clos le 31 décembre 2022*

**Commissaires aux comptes**

587, chemin des Plantades, espace Mercure II, 83130 La Garde – tél. 04 94 66 21 27 – [lagarde@ansemble.fr](mailto:lagarde@ansemble.fr)  
Atec-Cac – SAS au capital de 72 600 € – RC Toulon B 401 498 688 – code Naf 6920Z  
Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale d'Aix-Bastia

Jérôme David  
Marc Dehillotte  
Cédric Marchand  
Anthony Papi

**ASSOCIATION ADIL DU VAR**  
**Maison de L'Habitat – Immeuble Les Cyclades**  
**1766, Chemin de la Planquette**  
**83130 LA GARDE**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**  
**ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

Mesdames et Messieurs les adhérents,

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

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

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

## CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

En application de l'article R. 612-7 du Code de commerce, nous avons été avisés des conventions mentionnées à l'article L. 612-5 du Code de commerce qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé :

### Convention (Acte n° CO 2022-390) votée par la commission permanente du Conseil Départemental qui siège au Conseil d'Administration de votre association :

Cette convention s'engage à soutenir le fonctionnement de l'association pour les missions suivantes :

- « Information d'information générale » (210 000 €) ;
- « Observation des loyers du parc privé de logement » (20 000 €) ;
- « Lutte contre l'exclusion dans le cadre de la maîtrise d'œuvre urbaine et sociale » (80 000 €) ;
- « Impayés de loyers » (30 000 €) ;

Pour l'ensemble de ces missions, le Conseil Départemental du Var a octroyé à votre association un montant de subvention pour l'année 2022 de 340 000 €.

Ces subventions ont toutes été versées à l'association entre le mois de juin 2022 et le mois de décembre 2022.

### Conventions signées avec l'Etat qui siège au Conseil d'Administration de votre association :

- Convention concernant le financement de la mission générale de l'ADIL pour un montant de subvention attribué à l'association de 117 430 € pour l'année 2022. Cette subvention a été versée par l'état le 24 novembre 2022.
- Convention concernant le financement de l'action « Observation locale des loyers » accordée par le Ministère de l'Ecologie, du Développement Durable et de l'Energie d'un montant de 106 065 € pour l'année 2022. Cette subvention a été versée par l'état le 23 juin 2022.
- Convention de l'Etat (Direction Départementale de l'Emploi, du Travail et des Solidarité) qui a décidé par l'arrêté préfectoral n° 2022/15/MCI du 27 avril 2022 d'accorder une subvention de 80 000 € à l'ADIL du VAR. L'objet de cette convention porte sur la mise en œuvre, en cohérence avec les orientations de la politique publique, d'une action de prévention de l'expulsion par le traitement de l'impayé de loyer au stade du commandement de payer. Cette subvention a été versée par l'Etat le 30 novembre 2022.
- Convention de l'Etat (service Accès au Logement) qui a décidé par l'arrêté préfectoral n°21/11/MCI du 01 avril 2022 d'accorder une subvention de 117 600 € à l'ADIL du VAR. L'objet de cette convention porte sur la mise en œuvre avec les orientations de la politique publique d'une action de prévention de l'expulsion par la mise en place d'équipes mobiles, constituées de juristes et de travailleurs sociaux, chargées de se rendre au domicile des ménages qui leur seront signalés afin de réaliser un diagnostic social et financier et de les accompagner si besoin dans leurs démarches. Cette subvention a été versée par l'état le 05 septembre 2022.

Conventions signées avec la CAF qui siège au Conseil d'Administration de votre association :

- Convention signée le 24 mai 2022 pour le versement d'une subvention de fonctionnement pour l'année 2022. L'axe de contractualisation est : informer pour améliorer l'accès aux droits des familles en matière de logement. Montant accordé : 43 000 €.  
Un acompte de 30 100 € a été perçu le 22 aout 2022.

Fait à La Garde,

Le 24 mai 2023

**Marc DEHILLOTTE**

*Commissaire aux Comptes*



---

**ASS. A.D.I.L 83**

1766 Chemin de la Planquette

83130 LA GARDE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

---

ASS. A.D.I.L 83

1766 Chemin de la Planquette

83130 LA GARDE

## **COMPTES ANNUELS du 01/01/2022 au 31/12/2022**

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*

**AP2C**

*196 Rue Nicephore Niepce*

*ZAC DU PALYVESTRE*

*83400 HYERES*

*04.94.01.44.88*

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	11 116	7 446	3 670		3 670	
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	57 781	48 877	8 903	17 852	8 949	50.13	
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
<b>Immobilisations financières (1)</b>							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres	500		500	696	196	28.18	
<b>Total I</b>	69 396	56 323	13 074	18 548	5 475	29.52	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	27 570		27 570	27 570		
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	111 520		111 520	96 897	14 623	15.09
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	860 649		860 649	757 698	102 950	13.59
Charges constatées d'avance (2)	33 798		33 798	7 502	26 296	350.49	
<b>Total II</b>	1 033 537		1 033 537	889 668	143 869	16.17	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	1 102 933	56 323	1 046 611	908 216	138 394	15.24	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité		342 293		235 965	106 328	45.06	
Autres							
Report à nouveau		15 200		15 200			
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>					14 771	13.89
	<b>Situation nette (sous total)</b>					121 099	33.87
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	<b>Total I</b>		478 593		357 493	121 099	33.87
<b>FONDS DÉDIÉS</b>	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés		99 400		108 800	9 400	8.64
	<b>Total II</b>		99 400		108 800	9 400	8.64
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques		161 000		129 000	32 000	24.81
	Provisions pour charges		109 426		27 721	81 704	294.73
	<b>Total III</b>		270 426		156 721	113 704	72.55
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		78 254		135 140	56 886	42.09
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales		21 357		38 639	17 283	44.73
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		61 082		73 922	12 841	17.37
Instrument de trésorerie							
Produits constatés d'avance		37 500		37 500			
	<b>Total IV</b>		198 192		285 202	87 010	30.51
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		1 046 611		908 216	138 394	15.24

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Cotisations	6 070		6 945		875	12.60
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	10 200		10 200			
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	1 153 092		1 157 441		4 348	0.38
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	86		116 289		116 204	99.93
Utilisations des fonds dédiés	108 800		50 000		58 800	117.60
Autres produits	727		1 371		644	46.94
<b>Total I</b>	<b>1 278 975</b>		<b>1 342 246</b>		<b>63 271</b>	<b>4.71</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	299 750		292 075		7 674	2.63
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	397		2 078		1 681	80.89
Salaires et traitements	423 235		180 150		243 085	134.93
Charges sociales	192 395		490 206		297 811	60.75
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	9 395		9 287		107	1.15
Dotations aux provisions	113 704		5 285		108 420	NS
Reports en fonds dédiés	99 400		108 800		9 400	8.64
Autres charges	12 719		17 956		5 237	29.17
<b>Total II</b>	<b>1 150 995</b>		<b>1 105 838</b>		<b>45 157</b>	<b>4.08</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>127 981</b>		<b>236 408</b>		<b>108 427</b>	<b>45.86</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total III</b>						
<b>Charges financières</b>						
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						
<b>Total IV</b>						
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>						
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>		127 981		236 408	108 427	45.86
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>						
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion		6 685		1 080	5 605	518.98
Sur opérations en capital		196			196	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				129 000	129 000	100.00
<b>Total VI</b>		6 881		130 080	123 199	94.71
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>		6 881		130 080	123 199	94.71
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>						
<b>Total des produits (I+III+V)</b>		1 278 975		1 342 246	63 271	4.71
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>		1 157 876		1 235 918	78 042	6.31
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>		121 099		106 328	14 771	13.89

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	3 670				3 670	
20500000 LOGICIELS	11 116		27 906		16 790	60.17
20812000 SITE INTERNET			6 629		6 629	100.00
28050000 AMORT LOGICIEL	7 446		27 906		20 460	73.32
28081200 AMORTISSEMENT SITE INTERNET			6 629		6 629	100.00
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	8 903		17 852		8 949	50.13
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE			3 927		3 927	100.00
21830000 MATERIEL BUREAU INFORMAT	31 981		88 025		56 044	63.67
21840000 MOBILIER	25 800		25 887		88	0.34
28154000 AMORT MATERIEL OUTILLAGE			3 927		3 927	100.00
28183000 AMORT MAT BUREAU INFORMA	23 078		70 173		47 095	67.11
28184000 AMORTIS MOBILIER	25 800		25 887		88	0.34
AUTRES	500		696		196	28.18
27512000 CAUTION AUDENCE LOC FONT			76		76	100.00
27514000 CAUTION PARKING PEIRESC SOGEP			120		120	100.00
27517000 CAUTION TOTAL	500		500			
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>13 074</b>		<b>18 548</b>		<b>5 475</b>	<b>29.52</b>
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	27 570		27 570			
41000000 CLIENTS	20 400		10 200		10 200	100.00
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	7 170		17 370		10 200	58.72
AUTRES	111 520		96 897		14 623	15.09
40981100 GE MH - AVOIRS A RECEVOIR	2 109		7 459		5 351	71.73
43720000 ARRCO AG2R	3 412		3 407		5	0.15
43724000 GENERALI			587		587	100.00
44170300 CAF A RECEVOIR	10 730		13 730		3 000	21.85
44170700 LA SEYNE A RECEVOIR	3 221				3 221	
44170800 ROQUEBRUNE A RECEVOIR	1 902				1 902	
44172400 LA LONDE A RECEVOIR	2 840				2 840	
44172700 SUBV A RECEVOIR CAVEM OLV	12 000		12 000			
44173500 HYERES A RECEVOIR	9 102				9 102	
44173730 SUBVENTION ATPM A RECEVOIR	3 238		3 238			
44700000 TAXES S/SALAIRES			3 657		3 657	100.00
46730100 GE MH - AVANCE DE TRESORERIE	44 221		29 686		14 535	48.96
46731000 GM MAISON HABITAT	13 047		12 218		829	6.79
46731010 GM MH - AVANCE DE TRESORERIE	2 834				2 834	
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	2 865		10 915		8 050	73.75
DISPONIBILITES	860 649		757 698		102 950	13.59
51218000 CAISSE D'EPARGNE	743 805		757 698		13 893	1.83
58000000 VIREMENTS DE FONDS	116 843				116 843	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	33 798		7 502		26 296	350.49
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	33 798		7 502		26 296	350.49
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 033 537</b>		<b>889 668</b>		<b>143 869</b>	<b>16.17</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 046 611</b>		<b>908 216</b>		<b>138 394</b>	<b>15.24</b>

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	342 293		235 965		106 328	45.06
10688000 RESERVE DE TRESORERIE	15 245		15 245			
10688100 RESERVES DIVERSES ASSOCIATIVES	327 048		220 720		106 328	48.17
REPORT A NOUVEAU	15 200		15 200			
11000000 REPORT A NOUVEAU	15 200		15 200			
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	121 099		106 328		14 771	13.89
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	478 593		357 493		121 099	33.87
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>478 593</b>		<b>357 493</b>		<b>121 099</b>	<b>33.87</b>
FONDS DEDIES	99 400		108 800		9 400	8.64
19400100 FONDS DEDIES / TPM - LCP	40 000		40 000			
19400110 FONDS DEDIES / DDCS - LUTTE EX	29 400		58 800		29 400	50.00
19400300 FONDS DEDIES - MISSION OLV	30 000		10 000		20 000	200.00
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>	<b>99 400</b>		<b>108 800</b>		<b>9 400</b>	<b>8.64</b>
PROVISIONS POUR RISQUES	161 000		129 000		32 000	24.81
15110000 PROVISION POUR LITIGE	129 000		129 000			
15180000 PROVISION POUR RISQUES CHARGES	32 000				32 000	
PROVISIONS POUR CHARGES	109 426		27 721		81 704	294.73
15300000 PROV POUR IFC	29 426		27 721		1 704	6.15
15810000 PROVISION POUR CHARGES	80 000				80 000	
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>270 426</b>		<b>156 721</b>		<b>113 704</b>	<b>72.55</b>
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	78 254		135 140		56 886	42.09
40000000 Collectif fournisseurs	25 502		29 507		4 005	13.57
40810000 FOURNISSEUR FACTURE NON PARVEN	52 254		78 567		26 313	33.49
40811000 GE MH - FACTURES A RECEVOIR	498		21 736		21 237	97.71
40812000 GM MH - FACTURES A RECEVOIR			5 330		5 330	100.00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	21 357		38 639		17 283	44.73
42820000 PROVISION CONGES PAYES	3 975		6 562		2 587	39.42
42829000 PROV PRIMES A VERSER			1 540		1 540	100.00
43100000 URSSAF	4 818		16 549		11 731	70.89
43720300 MUTUELLE SANTE	1 222		1 222			
43721000 GAN VIE	4 497		4 451		46	1.03
43724000 GENERALI	2 187				2 187	
43760000 COS	345		351		6	1.76
43869000 CHGES SOCIALE FISCALE/PROV C.P	4 006		3 988		18	0.45
43869500 PROV CH SOC S/ PRIME A VERSER			1 001		1 001	100.00
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	307		153		154	100.65
44703000 TAXE FORMATION CONTINUE			2 822		2 822	100.00
AUTRES DETTES	61 082		73 922		12 841	17.37
41900000 ACOMPTES CLIENTS	22 000		22 000			
46700000 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	4 941				4 941	
46730000 GE MAISON HABITAT			23 070		23 070	100.00
46860000 CHARGES A PAYER	34 141		28 852		5 289	18.33



## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
<b>COTISATIONS</b>	6 070		6 945		875	12.60
75610100 CLCV	40		40			
75610400 AVAF	40		40			
75610500 UDAF	40		40			
75610700 SOLIHA DU VAR	150		150			
75610800 UPV	150		150			
75610900 ALINEA	40		40			
75611000 COTIS CHAMBRE DES PROPRIETAIRE			40		40	100.00
75611300 AFOC	40		40			
75611400 F.N.A.I.M.	915		915			
75611500 F.N.P.C.	915		915			
75611600 UMF / LCA-FFB	915		915			
75611800 COTIS. CAISSE D'EPARGNE	1 830		1 830			
75611900 COTIS BTP	915		915			
75611910 UNPI 13 ET 83	40		915		875	95.63
75611920 AUDAT	40				40	
<b>VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE</b>	10 200		10 200			
70600000 PRESTATIONS DIVERSES	10 200		10 200			
<b>CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	1 153 092		1 157 441		4 348	0.38
74000100 SUBV CONSEIL DEPARTEMENTAL	180 000		180 000			
74000101 CONSEIL DEPARTEM SUBV COMPLEM	30 000		30 000			
74000110 SUBV. CD / LUTTE CONTRE EXCL	80 000		80 000			
74000111 CONS DEP / SUBVENTION OLV	20 000		20 000			
74000400 SUBV C.A.F.	43 000		53 000		10 000	18.87
74000500 SUBV 1% U E S L	135 179		131 987		3 192	2.42
74000800 SUBV MAIRIE LA SEYNE/MER	3 221		3 221		0	0.01
74000900 SUBV MAIRIE ROQUEBRUNE	1 902		1 874		28	1.47
74001000 SUBV MAIRIE SIX FOURS	1 921		1 907		14	0.73
74001100 SUBV SIVOM DU PAYS DE FAYENCE	3 222		3 101		120	3.88
74001200 SUBV MAIRIE LA VALETTE	2 092		2 014		78	3.87
74001400 SUBV MAIRIE ST RAPHAEL	3 877		3 628		249	6.86
74001500 SUBV MAIRIE FREJUS	8 555		8 555			
74001550 SUB OLV CAVEM	12 000		12 000			
74001600 SUBV CGLLS / MISSION GENERALE	21 487		21 188		299	1.41
74001610 CGLLS / OLV			5 000		5 000	100.00
74001800 SUBV MAIRIE LE LUC	2 700		2 527		173	6.86
74002000 SUBV MAIRIE LE LAVANDOU	1 817		1 749		68	3.88
74002300 SUBV MAIRIE BORMES	1 850		1 781		69	3.88
74002400 SUBV MAIRIE SANARY	2 717		2 688		29	1.08
74002500 SUBV MAIRIE LA LONDE	2 840		2 838		2	0.07
74002700 SUB ARS	22 000		22 000			
74003200 SUBV MINISTERE LOGEMENT	117 430		109 180		8 250	7.56
74003600 SUBV MAIRIE HYERES	9 102		9 354		252	2.69
74004200 SUB FSL/TRAIEMENT DES IMPAYES	30 000		30 000			
74004500 SUBV ETAT LUTTE EXPULSION	117 600		117 600			
74004511 DDETS / COMMANDEMENT DE PAYER	80 000		90 000		10 000	11.11
74004513 PREFECTURE VAR / MISSION PEX	46 000		12 500		33 500	268.00
74004600 SUBV ST CYR	3 137		3 020		117	3.88
74050000 SUBVENTION ATMP	3 378		3 238		140	4.32
74060000 SUBV DREAL / OLV EXPERIM.	106 065		131 490		25 425	19.34
74070000 TPM / LUTTE CONTRE PAUVRETE	60 000		60 000			

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	86		116 289		116 204	99.93
78153000 REPRISE DE PROVISION POUR IFC			107 753		107 753	100.00
79101000 IJ SUBROGATIONS	86		252		166	66.02
79111000 TRANSFERT DE CHARGES			8 184		8 184	100.00
79114000 PRIME INFLATION			100		100	100.00
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	108 800		50 000		58 800	117.60
78940100 REPRISE FONDS DEDIES	108 800		50 000		58 800	117.60
AUTRES PRODUITS	727		1 371		644	46.94
75800000 PDTS DIVERS / GESTION COURANTE	727		1 371		644	46.94
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 278 975</b>		<b>1 342 246</b>		<b>63 271</b>	<b>4.71</b>
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	299 750		292 075		7 674	2.63
60400000 PRESTATIONS / OLV EXPERIM	41 223		58 533		17 309	29.57
60430000 PREST ITINOVA / GR MOBILES	58 800		29 400		29 400	100.00
60613000 EDF	3 836		4 269		433	10.14
60614000 CARBURANT	5 198		3 598		1 600	44.46
60633000 PDTS ENTRETIEN PT EQUIP	1 431		928		503	54.17
60640000 FOURN BUREAU	5 402		1 819		3 582	196.90
61320000 LOYERS DRAGUIGNAN	3 531		3 531			
61320100 LOCATION LA GARDE	53 054		52 738		316	0.60
61352000 CHATEAU D'EAU	302		230		72	31.25
61354000 LOCATIONS VEHICULES	5 904		5 904			
61355000 BNP LOCATION PHOTOCOPIEUR	3 893		15 573		11 680	75.00
61359100 GM MH - LOCATION MAT INFORM	11 092		3 391		7 700	227.07
61359200 GM MH - Q/P LOCATION VEHICULE	2 340				2 340	
61361000 GM MH - Q/P UTILIS MATERIEL	1 836		1 787		49	2.75
61420000 CHARGES LOCATIVES DRAGUIGNAN	1 000		1 000			
61420100 CHARGES LOCATIVES LA GARDE	1 092		1 092			
61520000 ENTRETIEN SUR BIEN IMMO	10 957		10 855		102	0.94
61550000 ENTRETIEN ET REPARATION MATER			71		71	100.00
61553000 ENT MAT INFO	5 748		5 199		548	10.55
61553100 MAINTENANCE APPLIC / OLV EXPER	2 846		2 850		4	0.15
61554000 ENT MAT TRANSPORT	685		334		350	104.82
61560000 MAINTENANCE COPIEURS	3 900		6 855		2 955	43.11
61590000 ABONNEMENTS DIVERS	680		66		613	922.97
61591000 ABONNEMENT DALLOZ	9 809				9 809	
61600000 ASSURANCES	4 868		4 769		99	2.08
61680000 PERTE FINANCIERE DIAC LOCATION	304		304			
61800000 FRAIS DIVERS			2 471		2 471	100.00
61810000 FRAIS DE DOCUMENTATION	2 281		2 081		200	9.61
61850000 SEMINAIRES COLLOQUES FORMATION	4 360				4 360	
62260100 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	17 384		18 004		620	3.44
62260300 HONORAIRES COMMISS CPTES	6 600		6 000		600	10.00
62260400 HONORAIRES DIVERS	754		15 600		14 846	95.17
62320000 CATALOGUES & IMPRIMES	249		180		69	38.50
62510000 DEPLACEMENTS DIVERS	2 837		3 077		240	7.80
62510600 DEPLACT DIRECTEUR	1 470		3 460		1 990	57.52
62511700 DEPLACT DURAND F			92		92	100.00
62512300 DEPLACT SICOT	711		395		316	79.79
62512500 DEPLACEMENT DELACOURT AMELIE	14		155		141	90.90
62512900 DEPLACEMENTS ALIMIS			401		401	100.00
62513400 DEPLACEMENT MAUBECQ	25		415		390	94.04

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
62513600 DEPLACEMENTS DESMARAIS		438		357	82	22.92
62513700 DEPLACEMENT SANGAY				1 125	1 125	100.00
62513800 DEPLACEMENT BRUN ALEXANDRE		371		294	77	26.04
62513900 FRAIS DEPLACEMENTS SODOMA		454		399	55	13.77
62513910 DEPLACEMENT VUITTON EDMEE		1 136		1 916	780	40.71
62513920 DEPLACEMENT NAKAK MAREVA		272		2 091	1 819	86.99
62513930 DEPLACEMENT PASTRE MARIE				217	217	100.00
62513940 DEPLACEMENT ANSELLEM SAE		1 313			1 313	
62513950 DEPLACEMENT CRESSON TATIANA		995			995	
62513960 DEPLACEMENTS TISSOT A-L		636			636	
62513970 DEPLACEMENTS VOLNEY		14			14	
62513972 DEPLACEMENT PEREZ MARCEAU		164			164	
62570000 MISSIONS RECEPTION		366		519	154	29.58
62616000 FRAIS POSTAUX		2 033		2 544	511	20.10
62617000 TELEPHONE INTERNET		12 571		12 960	390	3.01
62700000 SERVICES BANCAIRES		1 663		1 614	50	3.09
62810000 COTISATIONS		910		612	298	48.69
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>		<b>397</b>		<b>2 078</b>	<b>1 681</b>	<b>80.89</b>
63110000 TAXES S/SALAIRES				1 042	1 042	100.00
63330000 FORMATION		397		1 036	639	61.67
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>		<b>423 235</b>		<b>180 150</b>	<b>243 085</b>	<b>134.93</b>
64100000 SALAIRES BRUTS		72 206		136 544	64 338	47.12
64113000 INDEMNITES DEPART RETRAITE				51 802	51 802	100.00
64121000 PROV POUR CONGES PAYES		2 587		10 735	8 148	75.90
64140000 INDEMNITES JOURN NON SOUM.		297			297	
64141000 PRIME POUVOIR D'ACHAT				900	900	100.00
64142000 PRIME INFLATION				100	100	100.00
64142100 PRIME PARTAGE DE VALEUR		900			900	
64182900 PROVISION PRIME A PAYER		1 540		1 540	3 080	200.00
64188000 GE MISE A DISP PERS / SAL BRUT		352 908			352 908	
64188030 GE - PRIME PARTAGE VALEUR		4 803			4 803	
64188040 GE MH - INDEMNITES DIVERSES		498			498	
64188200 GE - PROVISION CP ET CHARGES		5 289			5 289	
64188300 GE MH - PROV PRIME A PAYER		9 539			9 539	
<b>CHARGES SOCIALES</b>		<b>192 395</b>		<b>490 206</b>	<b>297 811</b>	<b>60.75</b>
64510000 URSSAF		19 942		54 334	34 392	63.30
64531000 GAN VIE		1 671		3 908	2 237	57.23
64533000 ARCCO AGIRC		4 539		17 528	12 990	74.11
64534000 GENERALI		3 610		8 738	5 128	58.68
64535100 MUTUELLE		2 563		4 272	1 709	40.01
64589000 CHARGES FISCAL SOCIAL /PROV.CP		18		6 522	6 540	100.27
64589500 CHARGE SOC S/ PRIME A VERSER		1 001		1 001	2 002	200.00
64589800 GE MISE A DISP PERS / CHARGES		158 500			158 500	
64740000 COS		710		1 203	492	40.94
64750000 MEDECIN TRAVAIL		235		588	353	60.00
64800000 AUTR CHGES TITRES RESTAU		1 608		2 707	1 099	40.58
64812000 SOLIHA MISE A DISP PERS /SAL B				9 835	9 835	100.00
64812100 SOLIHA MISE A DISP PERS / CHAR				5 602	5 602	100.00
64812200 GE MISE A DISP PERS / SAL BRUT				255 819	255 819	100.00
64812201 GE - MISE A DISP PERS -IND DIV				3 494	3 494	100.00
64812210 GE MISE A DISP PERS / CHARGES				103 511	103 511	100.00
64812220 GE - PROVISION CP ET CHARGES				14 649	14 649	100.00

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12		31/12/2021 12		Euros	%
64812400 GE MH - PROV PRIME A PAYER				6 738	6 738	100.00
64812500 GE MH - CHARGES /PRIME A PAYER				2 802	2 802	100.00
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS</b>		9 395		9 287	107	1.15
68111000 DOTATION AMORT INCORP		446			446	
68112000 DOTATIONS AUX AMMORTIS.		8 949		9 287	339	3.65
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>		113 704		5 285	108 420	NS
68151000 DOTATION PROV POUR RISQUE IFC		1 704		5 285	3 581	67.75
68151800 DOTATION PROVISION / RISQUE		32 000			32 000	
68151900 DOTATION PROVISION INVESTISSEM		50 000			50 000	
68158000 DOTATIONS PROV INVEST ET TRAV		30 000			30 000	
<b>REPORTS EN FONDS DEDIES</b>		99 400		108 800	9 400	8.64
68900100 FONDS DEDIES		99 400		108 800	9 400	8.64
<b>AUTRES CHARGES</b>		12 719		17 956	5 237	29.17
65800000 AUTRES CH DE GESTION COURANTE		467		6 500	6 033	92.81
65810000 GE MAISON HABITAT FRAIS FONCT		7 447		7 900	454	5.74
65811000 GM MAISON HABITAT FRAIS FONCT		4 805		3 556	1 250	35.14
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>		1 150 995		1 105 838	45 157	4.08
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		127 981		236 408	108 427	45.86
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		127 981		236 408	108 427	45.86
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION</b>		6 685		1 080	5 605	518.98
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPT OPER GES		6 685		1 080	5 605	518.98
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL</b>		196			196	
67500000 VNC IMMO CORP CEDEE		196			196	
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS</b>				129 000	129 000	100.00
68750000 DOT AUX PROV /RISQUE CH EXCEPT				129 000	129 000	100.00
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		6 881		130 080	123 199	94.71
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		6 881		130 080	123 199	94.71
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		1 278 975		1 342 246	63 271	4.71
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		1 157 876		1 235 918	78 042	6.31
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>		121 099		106 328	14 771	13.89