



EUREX

C R M D

**FAIRE DE L'AUDACE
VOTRE CAPITAL**

ADIL de la Drôme

Agence Départementale

d'Information sur le Logement de la Drôme

44 rue Faventines

B.P. 1022

26010 VALENCE CEDEX

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

SOMMAIRE

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

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

EUREX CRMD

Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'Ordre
Région Auvergne Rhône-Alpes

Société de Commissaires aux
Comptes inscrite sur la liste
nationale des commissaires
aux comptes, rattachée à la
CRCC Dauphiné-Savoie

ADIL de la Drôme

**Agence Départementale
d'Information sur le Logement de la Drôme**

44 rue Faventines

B.P. 1022

26010 VALENCE CEDEX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

EUREX CRMD

Société par actions simplifiée au capital de 500.000,00 Euros – Siret n° 317 000 073 00054 RCS Romans – Code Naf 6920 Z
TVA FR09317000073 – IBAN : FR76 1390 6001 1983 4579 6800 043 – BIC : AGRIFRPP839

Siège Social : 34 Rue du Dr Abel - CS 50220 - 26002 Valence Cedex – Tél : 04 75 41 82 00 – E-mail : valence@eurex.fr – www.eurex.fr

Bureau secondaire :

4 Rue Louis Le Cardonnell – 26100 Romans sur Isère – Tél : 04 75 71 02 40 – E-mail : romans@eurex.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de l'association "ADIL de la Drôme",

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 de la Drôme» 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.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- La méthode de comptabilisation et du rattachement des subventions de l'exercice.

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

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.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

- ❖ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ❖ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ❖ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ❖ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'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.

Valence, le 24 mai 2024

Pour EUREX CRMD



David DER BAGHDASSARIAN
Commissaire aux comptes

ADIL de la Drôme

44 rue Faventines
BP 1022
26010 VALENCE CEDEX

Bilan actif

Document fin d'exercice

N° Siret 39794159200024
NAF (APE) 9499Z
N° Identifiant
Période du 01/01/23
au 31/12/23
Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 9.02

Date de tirage 17/05/24

à 11:33:40

Page :

1

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311222
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	46 765.84	46 765.84		
Frais d'établissement				
Frais de recherche développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences				
Procédés, logiciels, droits	46 765.84	46 765.84		
Immobilisation incorp. en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	726.57	726.57		
Terrains				
Constructions				
Installations techn., mat., outil				
Autres immob. corporelles	726.57	726.57		
Immobilisations corp. en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par leg ou donations				
Immobilisations financières	195 574.50		195 574.50	195 574.50
Participations et créances				
Autres titres immobilisés	60 980.00		60 980.00	60 980.00
Prêts et cautions	134 594.50		134 594.50	134 594.50
Autres immob. financières				
TOTAL I	243 066.91	47 492.41	195 574.50	195 574.50
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvision				
En cours de production de biens				
En cours production de services				
Produits intermédiaires & finis				
Marchandises				
Créances	710 285.79		710 285.79	496 359.69
Clients et comptes rattachés				
Créances reçues par leg, donation				
Autres créances	710 285.79		710 285.79	496 359.69
Trésorerie	622 901.67		622 901.67	568 546.44
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	622 901.67		622 901.67	568 546.44
Charges constatées d'avance	165.49		165.49	277.09
Charges constatées d'avance	165.49		165.49	277.09
TOTAL II	1 333 352.95		1 333 352.95	1 065 183.22
Frais d'émission d'emprunts (III)				
Frais d'émission d'emprunts				
Primes rembour. emprunts (IV)				
Primes de rembour. emprunts				
Ecarts de conversion Actif (V)				
Ecarts de conversion Actif				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 576 419.86	47 492.41	1 528 927.45	1 260 757.72



Impression définitive

ADIL de la Drôme

44 rue Faventines
BP 1022
26010 VALENCE CEDEX

Bilan passif

Document fin d'exercice

N° Siret 39794159200024
NAF (APE) 9499Z
N° Identifiant
Période du 01/01/23
au 31/12/23
Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 9.02

Date de tirage 17/05/24

à 11:33:40

Page :

2

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311222
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise			213 424.22	213 424.22
Fonds propres statutaires			213 424.22	213 424.22
Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Rés. statutaires ou contractuelles				
Autres réserves				
Report à nouveau			313 648.47	178 875.13
Report à nouveau			313 648.47	178 875.13
Excédent ou déficit de l'exercice			143 414.65	134 773.34
Excédent ou déficit de l'exercice			143 414.65	134 773.34
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)			670 487.34	527 072.69
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds dédiés				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			97 636.94	84 315.08
Provisions pour charges			97 636.94	84 315.08
TOTAL (III)			97 636.94	84 315.08
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts & dettes aup. éta. crédit				
Emprunts & dettes aup. éta. crédit				
Emprunts et dettes financ. divers				
Emprunts et dettes financ. divers				
Dettes fourniss. & cptes rattachés			11 431.76	12 034.69
Dettes fourniss. & cptes rattachés			11 431.76	12 034.69
Dettes fiscales et sociales			79 610.77	68 801.76
Dettes fiscales et sociales			79 610.77	68 801.76
Dettes sur immo. et cptes rattachés				
Dettes sur immo. & cptes rattachés				
Autres dettes			173 524.64	93 041.50
Autres dettes			173 524.64	93 041.50
Produits constatés d'avance			496 236.00	475 492.00
Produits constatés d'avance			496 236.00	475 492.00
TOTAL (IV)			760 803.17	649 369.95
Ecarts de conversion Passif (V)				
Ecarts de conversion Passif				




Impression définitive

ADIL de la Drôme
44 rue Faventines
BP 1022
26010 VALENCE CEDEX

Bilan passif

Document fin d'exercice

N° Siret 39794159200024
NAF (APE) 9499Z
N° Identifiant
Période du 01/01/23
au 31/12/23
Tenue de compte : EURO

Détail des postes		Valeurs nettes	Au 311222
TOTAL GENERAL (I à V)		1 528 927.45	1 260 757.72

ADIL de la Drôme

44 rue Faventines

BP 1022

26010 VALENCE CEDEX

Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 39794159200024

NAF (APE) 9499Z

N° Identifiant

Période du 01/01/23

au 31/12/23

Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 9.02

Date de tirage 17/05/24

à 11:33:41

Page :

1

Détail des postes			Au 311223	Au 311222
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Vente de services				
Production stockée				
Production stockée				
Production immobilisée				
Production immobilisée				
Produits de tiers financeurs			1 010 911.05	908 584.84
Subventions d'exploitation			1 010 911.05	908 584.84
Dons et mécénat				
Reprises sur amort. et provisions			166.34	639.54
Reprise /prov. & transferts charge			166.34	639.54
Autres produits				
Autres produits				
TOTAL I			1 011 077.39	909 224.38
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achat de marchandises				
Achats de marchandises				
Achats matières premières				
Achats autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Variations de stocks de march.				
Variation de stocks Mat./approv.				
Autres achats et charges externes			-864 651.51	-742 679.06
Autres achats et charges externes			-864 651.51	-742 679.06
Impôts, taxes et vers. assimilés			-19 483.00	-15 841.93
Impôts, taxes et vers/ assimilés			-19 483.00	-15 841.93
Salaires et traitements				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Charges sociales				
Dotations aux amortis. & provisions				
Amort. sur immobilisations				
Provis. sur immobilisations				
Provis. sur actif circulant				
Provis. pour risque et charges				
Autres charges				
Autres charges				
TOTAL II			-884 134.51	-758 520.99
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			126 942.88	150 703.39
PRODUITS FINANCIERS				
De participations				
De participations				
D'autres valeurs mobil. & créances				
D'autres valeurs mobil. & créances				



Impression définitive

ADIL de la Drôme

44 rue Faventines

BP 1022

26010 VALENCE CEDEX

Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 39794159200024

NAF (APE) 9499Z

N° Identifiant

Période du 01/01/23

au 31/12/23

Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 9.02

Date de tirage 17/05/24

à 11:33:41

Page :

2

Détail des postes			Au 311223	Au 311222
Autres intérêts et produits assim.			4 660.37	1 757.83
Autres intérêts et produits assim.			4 660.37	1 757.83
Reprise/provis. & transf. charges				
Reprise/provis. & transf. charges				
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.				
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.				
TOTAL III			4 660.37	1 757.83
CHARGES FINANCIERES				
Dot. aux amort. & aux provisions				
Dot. aux amort. & aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Intérêts et charges assimilées				
Charges nettes/cess. mob. de plac.				
Charges nettes/cess. mob. de plac.				
TOTAL IV				
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)			4 660.37	1 757.83
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			131 603.25	152 461.22
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion			11 794.00	414.77
Sur opérations de gestion			11 794.00	414.77
Sur opér. de capital, cess. actifs			17.40	
Sur opér. de capital, cess. actifs			17.40	
Sur opér. de capital, subv. d'inv.				
Sur opér. de capital, subv. d'inv.				
Reprises/prov. & transf.de charges				
Reprises/prov. & transf.de charges				
TOTAL V			11 811.40	414.77
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				-18 102.65
Sur opérations de gestion				-18 102.65
Sur opérations en capital				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amort. & provis.				
Dotations aux amort. & provis.				
TOTAL VI				-18 102.65
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)			11 811.40	-17 687.88
PARTICIP. SALARIES RESULTAT (VII)				
Partic. salariés Résultat				
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VIII)				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL PRODUITS (I+III+V)			1 027 549.16	911 396.98



Impression définitive

ADIL de la Drôme
44 rue Faventines
BP 1022
26010 VALENCE CEDEX

Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 39794159200024
NAF (APE) 9499Z
N° Identifiant
Période du 01/01/23
au 31/12/23
Tenue de compte : EURO

Détail des postes			Au 311223	Au 311222
TOTAL CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)			-884 134.51	-776 623.64
EXCEDENT OU DEFICIT			143 414.65	134 773.34



ANNEXE

1 – FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

1.1 Présentation de l'association

L'Agence Départementale d'Information sur le Logement (ADIL) de la Drôme est une association loi 1901 créée en 1974.

Elle est agréée par le ministère du logement et ses missions sont les suivantes :

- développer l'information sur le logement pour le grand public et les partenaires sur les thèmes de la location, de l'accession à la propriété, des droits et devoirs, de la prévention des expulsions ; l'ADIL de la Drôme organise également des formations.
- gérer un observatoire de l'habitat partagé avec les territoires (recueil de données, analyse et mise en forme, animations et échanges).
- assurer une information, des animations et un accompagnement sur le thème de l'énergie (énergies renouvelables et économie d'énergie).

1.2 Activité économique

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 présente un total de 1 528 927.45 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un excédent de 143 414.65 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.



2 – PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

2.1 Principes généraux

Les comptes annuels de l'exercice, arrêtés au 31 décembre 2023, sont établis selon les dispositions du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception de la constatation des amortissements sur les constructions,
- indépendance des exercices.

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

2.2 Changements de méthode comptable

Néant.

2.3 Principes comptables et méthodes d'évaluation

La méthode des coûts historiques est la méthode retenue pour l'inscription des éléments en comptabilité.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition, compte tenu des coûts directement attribuables nécessaires à leur mise en état d'utilisation et des frais d'acquisition. Elles n'ont fait l'objet d'aucune réévaluation.

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire sur la durée d'utilisation estimée.

Les durées d'amortissement des matériels et mobilier sont les suivantes :

- matériel et véhicules 5 ans
- matériel et logiciel informatique 3 ans
- mobilier de bureau 10 ans

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont inscrites à l'actif du bilan, à leur coût historique ou à leur valeur d'inventaire, si celle-ci est inférieure.

Une provision est constituée pour couvrir les risques de non recouvrement.

3 – FONDS PROPRES

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	213 424.22							213 424.22
Fonds propres avec droit de reprise	-							-
Ecart de réévaluation	-							-
Réserves	-							-
Report à nouveau	178 875.13	134 773.34		-				313 648.47
Excédent ou déficit de l'exercice	134 773.34	- 134 773.34		143 414.65				143 414.65
	-							-
Dotations consommables	-							-
Subventions d'investissement	-							-
Provisions réglementées	-							-
TOTAL	527 072.69	-	-	143 414.65	-	-	-	670 487.34

4 – IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

4.1 Mouvements des immobilisations

TABEAU DES IMMOBILISATIONS	A l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la clôture de l'exercice
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de recherche développement	-	-	-	-
Donations temporaires d'usufruit	-	-	-	-
Concessions, brevets, licences	-	-	-	-
Procédés, logiciels, droits	46 765.84	-	-	46 765.84
Immobilisation incorp. en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	46 765.84	-	-	46 765.84
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techn., mat., outil	-	-	-	-
Autres immob. corporelles	726.57	-	-	726.57
Immobilisations corp. en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
Biens reçus par leg ou donations	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	726.57	-	-	726.57
Participations et créances	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	60 980.00	-	-	60 980.00
Prêts et cautions	134 594.50	-	-	134 594.50
Autres immob. financières	-	-	-	-
Immobilisations financières	195 574.50	-	-	195 574.50
ACTIF IMMOBILISE	243 066.91	-	-	243 066.91



4.2 Mouvements des amortissements

TABEAU DES AMORTISSEMENTS	A l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la clôture de l'exercice
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de recherche développement	-	-	-	-
Donations temporaires d'usufruit	-	-	-	-
Concessions, brevets, licences	-	-	-	-
Procédés, logiciels, droits	46 765.84	-	-	46 765.84
Immobilisation incorp. en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	46 765.84	-	-	46 765.84
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techn., mat., outil	-	-	-	-
Autres immob. corporelles	726.57	-	-	726.57
Immobilisations corp. en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
Biens reçus par leg ou donations	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	726.57	-	-	726.57
Participations et créances	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et cautions	-	-	-	-
Autres immob. financières	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
ACTIF IMMOBILISE	47 492.41	-	-	47 492.41

5 – CREANCES ET DETTES

5.1 Echancier des créances et dettes

TABEAU DES CREANCES	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
Matières premières & approvisionnement	-	-	-
En cours de production de biens	-	-	-
En cours production de services	-	-	-
Produits intermédiaires & finis	-	-	-
Marchandises	-	-	-
Stocks et en-cours	-	-	-
Clients et comptes rattachés	-	-	-
Créances reçues par leg, donation	-	-	-
Autres créances	710 285.79	710 285.79	-
Créances	710 285.79	710 285.79	-
Charges constatées d'avance	165.49	165.49	-
TOTAL	710 451.28	710 451.28	-

TABEAU DES DETTES	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an	Échéances à plus de cinq ans
Emprunts obligataires et assimilés	-			
Emprunts & dettes aup. éta. crédit	-			
Emprunts et dettes financ. divers	-			
Dettes fourniss. & cptes rattachés	11 431.76	11 431.76		
Dettes fiscales et sociales	79 610.77	79 610.77		
Dettes sur immo. et cptes rattachés	-			
Autres dettes	173 524.64	173 524.64		
Produits constatés d'avance	496 236.00	496 236.00		
TOTAL	760 803.17	760 803.17		



5.2 Rattachement à l'exercice des charges et produits

ACTIF	2023	2022	PASSIF	2023	2022
AUTRES CREANCES			DETTE FOURNISSEURS		
Produits à recevoir	-	-	Fournisseurs - factures non parvenues	-	-
			DETTE FISCALES ET SOCIALES		
			Dettes fiscales et sociales	79 610.77	68 801.76
			AUTRES DETTES		
			Charges à payer	4 515.00	4 438.00
Charges constatées d'avance	165.49	277.09	Produits constatés d'avance	496 236.00	475 492.00
TOTAL	165.49	277.09	TOTAL	580 361.77	548 731.76

6 – NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RESULTAT

6.1 Provision pour indemnités de départ en retraite

Les engagements en terme d'indemnité de départ à la retraite sont provisionnés dans les comptes selon les critères suivants :

- l'indemnité de départ en retraite est déterminée selon les modalités de calcul de la convention collective Habitat et Logement Accompagné.
- l'âge de départ à la retraite retenu est de 64 ans.
- le calcul de la provision est déclenché pour tous les salariés en CDI quelque soit leur âge.

6.2 Mises à disposition de personnel

Les mises à disposition de personnel par le groupement d'employeurs, le Groupement Habitat Faventines sont comptabilisées en compte 621400 pour un montant global de 736 140.51 euros représentatifs de :

- 484 284.39 euros de salaires bruts
- 217 707.20 euros de charges sociales
- 34 148.92 euros d'autres produits

6.3 Mises à disposition d'immobilisations

Des immobilisations acquises par SOLIHA Drôme peuvent être mises à disposition des autres associations intégrées au Groupement Habitat Faventines. Afin de garantir une parfaite transparence comptable entre les associations, l'amortissement de ces immobilisations est refacturé à l'euro l'euro à chaque association.

Cette refacturation s'est élevée à 9 494.40 euros au titre de l'exercice 2023.

6.4 Résultats de la SCI La Providence

L'ADIL de la Drôme est titulaire de 400 parts soit 7.66 % du capital de la SCI La Providence propriétaire des locaux du siège social. Cette SCI n'étant pas soumise à l'impôt sur les sociétés, son résultat de 4 168.25 € est donc affecté à l'ADIL de la Drôme au prorata de sa participation au capital soit 319.29 €.

7 – AUTRES INFORMATIONS

7.1 Engagements hors bilan

Néant.

7.2 Effectifs

Les effectifs mis à disposition par le Groupement Habitat Faventines s'élèvent à 13.0 ETP en 2023.

7.3 Rémunérations

Les fonctions des membres du conseil d'administration de l'ADIL de la Drôme ne sont pas rémunérées.

7.4 Honoraires du Commissaire aux comptes

Les honoraires du Commissaire aux comptes au titre de sa mission d'audit légal s'élèvent à 4 116 euros TTC en 2023.

7.5 Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice

Néant.

EUREX CRMD

Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'Ordre
Région Auvergne Rhône-Alpes

Société de Commissaires aux
Comptes inscrite sur la liste
nationale des commissaires
aux comptes, rattachée à la
CRCC Dauphiné-Savoie

ADIL de la Drôme

**Agence Départementale
d'Information sur le Logement de la Drôme**

44 rue Faventines

B.P. 1022

26010 VALENCE CEDEX

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES
DE L' EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

EUREX CRMD

Société par actions simplifiée au capital de 500.000,00 Euros – Siret n° 317 000 073 00054 RCS Romans – Code Naf 6920 Z

TVA FR09317000073 – IBAN : FR76 1390 6001 1983 4579 6800 043 – BIC : AGRIFRPP839

Siège Social : 34 Rue du Dr Abel - CS 50220 - 26002 Valence Cedex – Tél : 04 75 41 82 00 – E-mail : valence@eurex.fr – www.eurex.fr

Bureau secondaire :

4 Rue Louis Le Cardonnell – 26100 Romans sur Isère – Tél : 04 75 71 02 40 – E-mail : romans@eurex.fr

MEMBER OF  **SFAI**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS
REGLEMENTES**

**REUNION DE L'ORGANE DELIBERANT RELATIVE A L'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

A l'assemblée générale de l'association "ADIL de la Drôme

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'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Conventions passées au cours de l'exercice écoulé

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Fait à Valence, le 24 mai 2024

Pour EUREX CRMD



David DER BAGHDASSARIAN
Commissaire aux comptes