

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

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres de l'assemblée générale ordinaire annuelle de l'association « ADIL » (Agence Départementale d'Information sur le Logement) du Gard,

**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'ADIL du Gard 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 en annexe « 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 1er 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 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 de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

## **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 Président.

## **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.



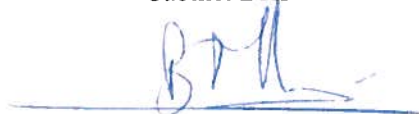
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure en annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Teyran, le 22 mars 2024

Le Commissaire aux Comptes

Cabinet B&P



Béatrice Pouzancre Parent

Annexe :  
Description détaillée des responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des  
comptes annuels

---

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.

AM

# BILAN - ACTIF

A01346 - Ass. A.D.I.L. du Gard

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilitisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outill. ind.				
Autres	136 338,64	124 944,17	11 394,47	16 668,63
Immobilitisations corporelles en cours	80 046,34		80 046,34	72 791,34
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilitisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	5 336,57		5 336,57	5 336,57
Prêts				
Autres	970,08		970,08	970,08
<b>TOTAL (I)</b>	<b>222 691,63</b>	<b>124 944,17</b>	<b>97 747,46</b>	<b>95 766,62</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	88 809,89		88 809,89	71 580,00
Valeurs mobilières de placement	305 014,92		305 014,92	305 014,92
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	495 114,19		495 114,19	588 239,92
Charges constatées d'avance	1 812,06		1 812,06	3 127,56
<b>TOTAL (II)</b>	<b>890 751,06</b>		<b>890 751,06</b>	<b>967 962,40</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 113 442,69</b>	<b>124 944,17</b>	<b>988 498,52</b>	<b>1 063 729,02</b>

# BILAN - PASSIF

A01346 - Ass. A.D.I.L. du Gard

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	15 244,90	15 244,90
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	354 790,50	354 790,50
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	-20 148,44	-33 476,00
Excédent ou déficit de l'exercice	24 222,64	13 327,56
<i>Situation nette (sous total)</i>	<b>374 109,60</b>	<b>349 886,96</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>374 109,60</b>	<b>349 886,96</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	139 200,00	139 200,00
<b>TOTAL (II)</b>	<b>139 200,00</b>	<b>139 200,00</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	169 108,00	159 169,00
<b>TOTAL (III)</b>	<b>169 108,00</b>	<b>159 169,00</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	75 962,72	73 662,10
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 343,72	17 374,08
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	161 739,48	196 226,88
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	34 035,00	43 794,00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		84 416,00
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>306 080,92</b>	<b>415 473,06</b>
<b>Ecarts de conversion passif (V)</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>988 498,52</b>	<b>1 063 729,02</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

A01346 - Ass. A.D.I.L. du Gard

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	883 291,89	859 332,61
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		15 481,79
Utilisations des fonds dédiés	38 000,00	63 000,00
Autres produits	6 171,11	15 709,20
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>927 463,00</b>	<b>953 523,60</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	125 770,32	137 668,71
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	34 217,00	34 627,00
Salaires et traitements	502 599,26	490 743,09
Charges sociales	189 595,75	198 098,73
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 547,04	7 181,07
Dotations aux provisions	9 939,00	10 189,00
Reports en fonds dédiés	38 000,00	63 000,00
Autres charges	0,40	2,15
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>907 668,77</b>	<b>941 509,75</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>19 794,23</b>	<b>12 013,85</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation	6 667,69	2 096,29
D'autres valeurs mobilières et créances de l'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		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>6 667,69</b>	<b>2 096,29</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	676,88	691,91
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>676,88</b>	<b>691,91</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>5 990,81</b>	<b>1 404,38</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

A01346 - Ass. A.D.I.L. du Gard

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>25 785,04</b>	<b>13 418,23</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		59,33
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>		<b>59,33</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	1 562,40	150,00
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>1 562,40</b>	<b>150,00</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-1 562,40</b>	<b>-90,67</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>934 130,69</b>	<b>955 679,22</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>909 908,05</b>	<b>942 351,66</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>24 222,64</b>	<b>13 327,56</b>



# SOMMAIRE DE L'ANNEXE

A01346 - Ass. A.D.I.L. du Gard

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

PRÉSENTATION	O
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O
CRÉDIT BAIL	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION	
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>	
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>	
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS	
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O
EFFETS DE COMMERCE	
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O
COMPOSITION DES FONDS PROPRES	
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>	
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	O
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS	
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE	
TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)	
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD	
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)	
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O
LES ENGAGEMENTS	
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES	
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	
LES EFFECTIFS	
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES	O
ANNEXE COVID-19	
DETTES LIÉES À LA COVID-19	
COMMENTAIRE	

Information		
Produite	Non significative	Non applicable

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A01346 - Ass. A.D.I.L. du Gard

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

### PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'objet social de l'ADIL est défini à l'article trois de ses statuts. Il s'agit d'informer le public sur toute question touchant au logement et à l'habitat.

Cette information, qui repose sur une compétence juridique et financière confirmée, doit être complète, neutre, personnalisée et gratuite.

L'association a également vocation à assurer au bénéfice de ses membres des actions de conseil et d'expertise juridique ou économique et à entreprendre toutes études, recherches ou démarches prospectives liées à son domaine d'activité.

Elle peut faire des propositions - dans le cadre du réseau national ANIL - qui lui paraissent de nature à orienter les politiques publiques en matière de logement et d'habitat.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

L'information aux particuliers est le cœur de métier de l'ADIL du Gard.

Créées à l'initiative du département et de l'État, les ADIL, associations loi 1901, sont agréées dans le cadre de l'article L.366-1 du CCH (Code la Construction et de l'Habitation), qui définit leurs missions, notamment celles d'information et de conseil auprès du public.

Elles assurent un rôle de prévention, notamment en direction des publics fragilisés, en sécurisant le cadre décisionnel des ménages, en particulier sur le plan juridique et financier.

Le maillage territorial du réseau permet d'apporter un service de proximité aux ménages et d'accompagner efficacement les politiques publiques au plus près des habitants.

L'ADIL accompagne la mise en œuvre des politiques publiques en tant que partenaire institutionnel de l'Etat et des collectivités locales. Elle publie de nombreuses études (observatoires de l'habitat, observatoire des loyers, programmes locaux de l'habitat).

Elle regroupe la quasi-totalité des acteurs locaux de l'habitat. Ainsi, sa gouvernance est partenariale

Les moyens mis en œuvre :

Pour réaliser ses missions, l'ADIL dispose de locaux d'environ 200 M².

Autour du Président, un Conseil d'Administration définit la politique mise en œuvre par la Direction.

L'équipe salariée de l'ADIL du GARD est à ce jour composée d'une Directrice, d'un Directeur-adjoint, d'une Directrice d'études, de trois juristes, d'un chargé d'exploitation informatique et d'administration, d'une chargée d'études, et d'une agente d'accueil.

L'ADIL reçoit des subventions de l'Etat, de la communauté d'agglomération du Grand Alès, du Conseil départemental du Gard ainsi que des collectivités pour les actions développées (exemple Nîmes Métropole).

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A01346 - Ass. A.D.I.L. du Gard

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

### FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 988 498,52 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 24 222,64 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

PROVISION POUR INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE :

La provision pour indemnités de fin carrière constatée sur l'exercice 2023 s'élève à 9 939 €.

### RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

A01346 - Ass. A.D.I.L. du Gard

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Sur sol propre					
	Constructions					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. générales, agencets & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Inst. générales, agencets & aménagts divers			54 082		
	Autres immos corporelles					
	Matériel de transport			49 695		516
	Matériel de bureau & mobilier informatique			30 289		1 757
	Emballages récupérables & divers			72 791		7 255
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL				206 857	9 528	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés			5 337		
	Prêts et autres immobilisations financières			970		
TOTAL				6 307		
TOTAL GENERAL				213 164	9 528	

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dével.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL					
CORPORELLES	Terrains						
	Sur sol propre						
	Constructions						
	Sur sol d'autrui						
	Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Inst. gal. agen. amé. divers					54 082	
	Autres immos corporelles						
	Mat. bureau, inform., mobilier					50 211	
	Emb. récupérables & divers					32 045	
	Immobilisations corporelles en cours					80 046	
	Avances et acomptes						
TOTAL				216 385			
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés					5 337	
	Prêts & autres immob. financières					970	
TOTAL				6 307			
TOTAL GENERAL				222 692			

(1) Biens recus par legs ou donations destinés à être cédés

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

A01346 - Ass. A.D.I.L. du Gard

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
<b>TOTAL</b>					
Terrains					
Sur sol propre					
Constructions					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles					
Inst. générales agencem. amén.		46 873	2 179		49 052
Matériel de transport					
Mat. bureau et informatiq., mob.		49 695	46		49 741
Emballages récupérables divers		20 829	5 322		26 152
<b>TOTAL</b>		117 397	7 547		124 944
<b>TOTAL GENERAL</b>		117 397	7 547		124 944

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.								
Sur sol propre								
Sur sol autrui								
Inst. agenc. et amén.								
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.								
Inst. gales, ag. am div								
Matériel transport								
Mat. bureau mobilier inf.								
Emballages réc. divers								
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

A01346 - Ass. A.D.I.L. du Gard

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

### PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

NATURE DES PROVISIONS	Montant au 01/01/2023	Augmentations	Diminutions	Montant global au 31/12/2023
Provision pour départ à la retraite	159 169,00	9 939,00		169 108,00
<b>TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>159 169,00</b>	<b>9 939,00</b>	<b>0,00</b>	<b>169 108,00</b>
<b>TOTAL DES PROVISIONS</b>	<b>159 169,00</b>	<b>9 939,00</b>	<b>0,00</b>	<b>169 108,00</b>

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

A01346 - Ass. A.D.I.L. du Gard

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	970		970
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	512	512	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés	86 515	86 515	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	1 784	1 784	
	Charges constatées d'avance	1 812	1 812	
<b>TOTAUX</b>		<b>91 592</b>	<b>90 622</b>	<b>970</b>
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	(2) des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	(2) - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
(3)	Créances reçues par legs ou donations			

## COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

A01346 - Ass. A.D.I.L. du Gard

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

### CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 812
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>1 812</b>

### PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	87 026
Disponibilités	499
<b>TOTAL</b>	<b>87 525</b>



## TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

A01346 - Ass. A.D.I.L. du Gard

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES					
Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres complémentaires	15 244,90				15 244,90
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	354 790,50				354 790,50
Report à nouveau	-33 476,00		13 327,56		-20 148,44
Excédent ou déficit de l'exercice	13 327,56		24 222,64	13 327,56	24 222,64
<b>TOTAUX</b>	<b>349 886,96</b>		<b>37 550,20</b>	<b>13 327,56</b>	<b>374 109,60</b>

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

A01346 - Ass. A.D.f.L. du Gard

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

### TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
DRASS/ORHEP-ARIANE / 2017	25 000,00					25 000,00	
DREAL OBS PDH / 2023	15 000,00	15 000,00	15 000,00			15 000,00	
DREAL OBS LOYERS / 2023	18 000,00	18 000,00	18 000,00			18 000,00	
CGLLS OBS LOYERS / 2023	5 000,00	5 000,00	5 000,00			5 000,00	
APPEL30 FAP / 2019	10 000,00					10 000,00	
APPEL30 CD30 / 2019	10 000,00					10 000,00	
APPEL30 CD30 / 2021	6 200,00					6 200,00	
LOGT D'ABORD NM / 2022	25 000,00					25 000,00	
EQUIPE MOBILE / 2021	25 000,00					25 000,00	
<b>TOTAL</b>	<b>139 200,00</b>	<b>38 000,00</b>	<b>38 000,00</b>			<b>139 200,00</b>	

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

A01346 - Ass. A.D.I.L. du Gard

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	75 963		28 395	47 568
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	34 344	34 344		
Personnel & comptes rattachés	72 486	72 486		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	71 617	71 617		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	17 637	17 637		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	34 035	34 035		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>306 081</b>	<b>230 118</b>	<b>28 395</b>	<b>47 568</b>

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.  
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

## COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

A01346 - Ass. A.D.I.L. du Gard

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

### PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	

### CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	40
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	21 684
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	111 107
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 400
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>139 232</b>

# RESSOURCES

A01346 - Ass. A.D.I.L. du Gard

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS	
NATURE DES CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS	MONTANT
<u>CONCOURS PUBLICS</u>	
A la charge de l'assurance maladie	
A la charge de l'Etat	
A la charge du Département	
A la charge des Caisses d'Allocations Familiales	
A la charge d'autres financeurs	
<u>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</u>	
Union européenne	
Etat	207 377,07
Département	162 835,00
Collectivités territoriales	24 293,20
Etablissements publics	
Ville	131 840,00
Entreprises et organismes privés	356 946,62
<u>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</u>	
Union européenne	
Etat	
Département	
Collectivités territoriales	
Etablissements publics	
Ville	
	<b>883 291,89</b>