



**Association ADIL 89**

56/5 rue du Moulin du Président

89000 AUXERRE

Place de l'Europe  
89000 ST-GEORGES-SUR-  
BAULCHE

Tél. : + 33 (0)3 86 48 12 12

[www.groupe-etc.fr](http://www.groupe-etc.fr)

**SOCIÉTÉ D'EXPERTISE  
COMPTABLE**

Inscrite au Tableau de l'Ordre  
des Experts-Comptables de  
Bourgogne - Franche-Comté

**EXPERTS-COMPTABLES  
ASSOCIÉS**

André VENTALON  
Frédéric VAUTRIN  
Claude BOULIC  
Jean-Luc CHAUSSY  
Thierry BISSEON  
Sandra FAORO  
Stéphane DELZAIVE  
Lionel LEBLANC  
Emmanuel LEJEUNE  
Audrey LECOUE  
Christelle NICOLAS  
Séverine DE ARO  
Marie-Hélène GONCALVES  
Clément BAILLY  
Enis DZOGOVIC  
Sophie DE ALMEIDA  
Emmanuel ROTOL  
Thibaut COINTE

**EXPERTS-COMPTABLES**

Magali SIGRIST  
Anne-Marie LEBLANC  
Audrey BESNARD  
Christophe LAJON  
Nathalie DOFFENIES  
Céline VOLLEREAU  
Agnès LECHENET  
Pierre BOUDIER  
Pierre-Antoine REMOND

# COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

**S.A.R.L. ETC : EXPERTISE ET TECHNIQUE COMPTABLES**

YONNE : St-Georges-sur-Baulche (Auxerre), Epineuil (Tonnerre), Sens, Villeneuve-sur-Yonne, St-Florentin, Charny, Joigny, Chablis, Avallon, Toucy. CÔTE-D'OR : Talant (Dijon), Ahuy (Dijon), Beaune, Montbard, Saulieu, Semur-en-Auxois, Châtillon-sur-Seine. SAÔNE-ET-LOIRE : Chalon-sur-Saône, Pierre-de-Bresse, Chatenoy-le-Royal. SEINE-ET-MARNE : Montereau-Fault-Yonne, Nemours, Melun. LOIRET : Montargis. NIÈVRE : Nevers, Cosne-Cours-sur-Loire, Decize, Châtillon-en-Bazois, Clamecy.

# SOMMAIRE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Rapport de présentation	1
COMPTES ANNUELS	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat 1/2	5
Compte de Résultat 2/2	6
ANNEXE COMPTABLE	7
Règles et méthodes comptables 2	8
Immobilisations	10
Amortissements	11
Créances et dettes	12
Variation des fonds propres	13
Produits à recevoir (avec détail)	14
Charges à payer (avec détail)	15
Charges constatés d'avance	16
Evaluation des contributions volontaires en nature	17
Effectif moyen	18
Annexe libre	19
DOSSIER DE GESTION	20
Détail de l'Actif	21
Détail du Passif	22
Détail du Compte de Résultat	23

# RAPPORT DE PRESENTATION

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association ADIL 89** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

**Total du bilan :** 608 303 euros

**Chiffre d'affaires :** 2 800 euros

**Résultat net comptable :** 10 288 euros

Fait à Saint Georges sur Baulche

**BOULIC Claude**  
**Expert-comptable**

Signé par Claude Boulic  
Le 18/06/2025

ID: lx\_azDEr8YzwbB8



Association ADIL 89  
56/5 rue du Moulin du Président

89000 AUXERRE

# COMPTES ANNUELS

Cabinet ETC  
3 Place de l'Europe  
89000 ST GEORGES SUR BAULCHE  
03.86.48.12.12

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	1 383,41	1 383,41		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	42 256,87	38 271,27	3 985,60	6 904,82
	Autres immobilisations corporelles	97 028,28	86 193,41	10 834,87	21 647,85
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés	168,00		168,00	163,50
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	4 166,66		4 166,66	4 166,66
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>145 003,22</b>	<b>125 848,09</b>	<b>19 155,13</b>	<b>32 882,83</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	230 902,89		230 902,89	264 004,64
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	2 260,00		2 260,00	2 200,00
	<b>DISPONIBILITES</b>	350 181,16		350 181,16	287 408,83
	Charges constatées d'avance	5 803,36		5 803,36	4 518,38
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>589 147,41</b>		<b>589 147,41</b>	<b>558 131,85</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>	<b>734 150,63</b>	<b>125 848,09</b>	<b>608 302,54</b>	<b>591 014,68</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				4 166,66	4 166,66
(3) dont à plus d'un an					

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		31/12/2024	31/12/2023
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	214 448,47	214 448,47
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	258 753,33	220 137,37
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>10 288,29</b>	<b>38 615,96</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>483 490,09</b>	<b>473 201,80</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>483 490,09</b>	<b>473 201,80</b>
<b>Fonds reportés et dédiés</b>	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 196,65	5 594,20
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	115 065,80	107 668,68
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	4 550,00	4 550,00
	Produits constatés d'avance		
	<b>Total des dettes</b>	<b>124 812,45</b>	<b>117 812,88</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>608 302,54</b>	<b>591 014,68</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	10 288,29	38 615,96
	(1) Dont à moins d'un an	124 812,45	117 812,88
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	2 800,00	
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	669 803,23	694 547,53
	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	2 518,08	6 862,25
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	5,25	6,78
Total des produits d'exploitation		675 126,56	701 416,56
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	105 128,00	113 841,05
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	18 778,80	18 327,40
	Salaires et traitements	393 310,58	390 403,62
	Charges sociales	131 536,88	123 729,25
	Dotation aux amortissements et dépréciations	16 832,20	17 207,22
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	8,47	5,82
Total des charges d'exploitation		665 594,93	663 514,36
RESULTAT D'EXPLOITATION		9 531,63	37 902,20

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		9 531,63	37 902,20
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	1 185,86	732,76
	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</b>	<b>1 185,86</b>	<b>732,76</b>
CHARGES FINANCIERES	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 des charges financières</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>1 185,86</b>	<b>732,76</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>10 717,49</b>	<b>38 634,96</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		75,00
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>			<b>75,00</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	231,20	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>231,20</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(231,20)</b>	<b>75,00</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		198,00	94,00
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>676 312,42</b>	<b>702 224,32</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>666 024,13</b>	<b>663 608,36</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>10 288,29</b>	<b>38 615,96</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		1 907,78	1 319,62
<b>TOTAL</b>		<b>1 907,78</b>	<b>1 319,62</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		1 907,78	1 319,62
<b>TOTAL</b>		<b>1 907,78</b>	<b>1 319,62</b>



Association ADIL 89  
56/5 rue du Moulin du Président

89000 AUXERRE

# ANNEXE COMPTABLE

Cabinet ETC  
3 Place de l'Europe  
89000 ST GEORGES SUR BAULCHE  
03.86.48.12.12

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **608 303** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **676 312** euros et un total **charges** de **666 024** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **10 288** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01 et par le règlement comptable n°2020-08 du 4 décembre 2020 qui modifie le règlement n°2018-06.

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

## L'objet social de l'entité :

- d'informer le public sur toute question touchant au logement et à l'habitat,
- de favoriser le bon déroulement des projets d'accession à la propriété des ménages et permettre aux usagers de disposer de tous les éléments permettant l'exercice d'un choix véritable et indépendant,
- de contribuer à la collecte et à l'exploitation des données de l'ensemble du réseau des associations départementales, coordonnées par l'ANIL.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Immobilisations corporelles et incorporelles :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine.

Les immobilisations acquises à titre onéreux sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages	5 ans
- Agencement des bureaux	3 à 8 ans
- Matériel de transports	5 ans
- Matériels informatique	3 à 4 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

## Créances et dettes :

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	1 383,41					1 383,41
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 383,41					1 383,41
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	42 256,87					42 256,87
	Instal., agencement, aménagement divers	3 877,80					3 877,80
	Matériel de transport	44 136,00					44 136,00
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	46 798,48		3 100,00		884,00	49 014,48
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	137 069,15		3 100,00		884,00	139 285,15
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	163,50		4,50			168,00
	Prêts et autres immobilisations financières	4 166,66					4 166,66
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 330,16		4,50			4 334,66
TOTAL		142 782,72		3 104,50		884,00	145 003,22

## Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	1 383,41			1 383,41
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 383,41</b>			<b>1 383,41</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	35 352,05	2 919,22		38 271,27
	Autres instal., agencement, aménagement divers	3 877,80			3 877,80
	Matériel de transport	30 365,37	8 827,20		39 192,57
	Matériel de bureau, mobilier	38 921,26	5 085,78	884,00	43 123,04
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>108 516,48</b>	<b>16 832,20</b>	<b>884,00</b>	<b>124 464,68</b>
<b>TOTAL</b>		<b>109 899,89</b>	<b>16 832,20</b>	<b>884,00</b>	<b>125 848,09</b>

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	4 166,66	4 166,66	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	230 902,89	230 902,89	
	Charges constatées d'avance	5 803,36	5 803,36	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>240 872,91</b>	<b>240 872,91</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 196,65	5 196,65		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	38 249,80	38 249,80		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56 843,62	56 843,62		
	Impôts sur les bénéfices	198,00	198,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	19 774,38	19 774,38		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	4 550,00	4 550,00		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>124 812,45</b>	<b>124 812,45</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	214 448,47				214 448,47
Autres réserves					
Report à nouveau	220 137,37	38 615,96			258 753,33
Excédent ou déficit de l'exercice	38 615,96	(38 615,96)	10 288,29		10 288,29
<b>Situation nette</b>	<b>473 201,80</b>		<b>10 288,29</b>		<b>483 490,09</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>473 201,80</b>		<b>10 288,29</b>		<b>483 490,09</b>

## Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	230 653	263 569	(32 915)	-12,49
<b>TOTAL</b>	<b>230 653</b>	<b>263 569</b>	<b>(32 915)</b>	<b>-12,49</b>

Les principaux produits à recevoir sont les suivants :

- 117 200.56 € : solde subvention Région BFC
- 13 100 € : solde subvention Conseil Départemental de l'Yonne
- 25 407.37 € : solde convention CAF
- 12 800 € : convention 2024 Le Codal
- 29 737.52 € : solde Commune du Jovinien
- 20 000 € : convention CAF mission socle





## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			5 803,36	5 803,36
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				5 803,36

--

## Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Bénévolat	1 907,78	1 319,62
	1 907,78	1 319,62
<b>Total</b>	<b>1 907,78</b>	<b>1 319,62</b>
Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
Bénévolat	1 907,78	1 319,62
	1 907,78	1 319,62
<b>Total</b>	<b>1 907,78</b>	<b>1 319,62</b>

Effectif moyen

		31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1,00	
	Professions intermédiaires			
	Employés		10,05	
	Ouvriers			
	TOTAL		11,05	

--

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### **Valorisation des contributions volontaires :**

Les heures de bénévolat ont été valorisées au SMIC horaire brut sur lequel a été appliqué un taux de charges sociales moyen de 45%.

Le total des heures est de 110.75 heures (temps passé par le Président et les administrateurs).

Le taux du SMIC horaire brut est de 11.88€.

Soit une valorisation de 1907.78 €.

### **Commissaire aux comptes :**

Le montant des honoraires au titre du contrôle légal des comptes du commissaire aux comptes, figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2 820 euros.

### **Indemnité de départ en retraite :**

L'indemnité de départ en retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 22 579.77 euros.

L'association a signé un contrat de délégation pour la gestion de l'IFC auprès de l'organisme de retraite et prévoyance MALAKOFF.

Le montant du fonds au 31 décembre 2024 est de 39 330.78€.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation : 3.38%

Départ volontaire : 64 ans

Table de mortalité : 2020-2022

Association ADIL 89  
56/5 rue du Moulin du Président

89000 AUXERRE

# DOSSIER DE GESTION

Cabinet ETC  
3 Place de l'Europe  
89000 ST GEORGES SUR BAULCHE  
03.86.48.12.12

## Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>		<b>19 155,13</b>	<b>3,15</b>	<b>32 882,83</b>	<b>5,56</b>	<b>(13 727,70)</b>	<b>-41,75</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>							
LOGICIELS		1 383,41	0,23	1 383,41	0,23		
AMORT. CONCESSIONS BREVETS		(1 383,41)	-0,23	(1 383,41)	-0,23		
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>		<b>3 985,60</b>	<b>0,66</b>	<b>6 904,82</b>	<b>1,17</b>	<b>(2 919,22)</b>	<b>-42,28</b>
MATERIEL INDUSTRIEL		42 256,87	6,95	42 256,87	7,13		
AMORT. MATERIEL INDUSTRIEL		(38 271,27)	-6,29	(35 352,05)	-5,98	(2 919,22)	-8,26
<b>Autres immobilisations corporelles</b>		<b>10 834,87</b>	<b>1,78</b>	<b>21 647,85</b>	<b>3,66</b>	<b>(10 812,98)</b>	<b>-49,95</b>
AGENCEMENTS BUREAU		3 877,80	0,64	3 877,80	0,66		
MATERIEL DE TRANSPORT		44 136,00	7,26	44 136,00	7,47		
MAT. DE BUREAU ET INFORMAT		29 772,94	4,89	30 656,94	5,19	(884,00)	-2,88
MOBILIER		19 241,54	3,16	16 141,54	2,73	3 100,00	19,21
AMORT. AGENCEMENT BUREAU		(3 877,80)	-0,64	(3 877,80)	-0,66		
AMORT. MATERIEL TRANSPORT		(39 192,57)	-6,44	(30 365,37)	-5,14	(8 827,20)	-29,07
AMORT. MAT. BUREAU ET INFOR		(26 532,36)	-4,36	(22 836,30)	-3,86	(3 696,06)	-16,19
AMORTISSEMENTS MOBILIER		(16 590,68)	-2,73	(16 084,96)	-2,72	(505,72)	-3,14
<b>Autres titres immobilisés</b>		<b>168,00</b>	<b>0,03</b>	<b>163,50</b>	<b>0,03</b>	<b>4,50</b>	<b>2,75</b>
PARTS SOCIALES		168,00	0,03	163,50	0,03	4,50	2,75
<b>Autres immobilisations financières</b>		<b>4 166,66</b>	<b>0,68</b>	<b>4 166,66</b>	<b>0,71</b>		
DEPOTS CAUTIONNEMENTS VERSES		4 166,66	0,68	4 166,66	0,71		
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>		<b>589 147,41</b>	<b>96,85</b>	<b>558 131,85</b>	<b>94,44</b>	<b>31 015,56</b>	<b>5,56</b>
<b>Autres créances</b>		<b>230 902,89</b>	<b>37,96</b>	<b>264 004,64</b>	<b>44,67</b>	<b>(33 101,75)</b>	<b>-12,54</b>
Collectif fournisseurs débiteurs		249,44	0,04			249,44	
PERSONNEL-REMUNERATIONS DUES				157,77	0,03	(157,77)	-100,00
SMT				198,00	0,03	(198,00)	-100,00
INDEMNITES JOURNALIERES				231,52	0,04	(231,52)	-100,00
DEB CRED DIVERS				80,00	0,01	(80,00)	-100,00
DIVERS PRODUITS A RECEVOI		230 653,45	37,92	263 337,35	44,56	(32 683,90)	-12,41
<b>Valeurs mobilières de placement</b>		<b>2 260,00</b>	<b>0,37</b>	<b>2 200,00</b>	<b>0,37</b>	<b>60,00</b>	<b>2,73</b>
PARTS SOCIALES CAISSE EPARGNE		2 260,00	0,37	2 200,00	0,37	60,00	2,73
<b>Disponibilités</b>		<b>350 181,16</b>	<b>57,57</b>	<b>287 408,83</b>	<b>48,63</b>	<b>62 772,33</b>	<b>21,84</b>
CRCA		240 768,01	39,58	178 070,56	30,13	62 697,45	35,21
LIVRET CAISSE EPARGNE		12 354,21	2,03	11 994,38	2,03	359,83	3,00
CAISSE EPARGNE		47 044,98	7,73	47 090,73	7,97	(45,75)	-0,10
CSL LIVRET CRCA		50 013,96	8,22	50 253,16	8,50	(239,20)	-0,48
<b>Charges constatées d'avance</b>		<b>5 803,36</b>	<b>0,95</b>	<b>4 518,38</b>	<b>0,76</b>	<b>1 284,98</b>	<b>28,44</b>
CHARGES CONSTATÉES D'AVAN		5 803,36	0,95	4 518,38	0,76	1 284,98	28,44
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>		<b>608 302,54</b>	<b>100,00</b>	<b>591 014,68</b>	<b>100,00</b>	<b>17 287,86</b>	<b>2,93</b>

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12,00	01/01/2023	12,00	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
<b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>	<b>483 490,09</b>	<b>79,48</b>	<b>473 201,80</b>	<b>80,07</b>	<b>10 288,29</b>	<b>2,17</b>
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>483 490,09</b>	<b>79,48</b>	<b>473 201,80</b>	<b>80,07</b>	<b>10 288,29</b>	<b>2,17</b>
<b>Réserves pour projet de l'entité</b>	<b>214 448,47</b>	<b>35,25</b>	<b>214 448,47</b>	<b>36,28</b>		
FONDS ASSOCIATIONS	214 448,47	35,25	214 448,47	36,28		
<b>Report à nouveau</b>	<b>258 753,33</b>	<b>42,54</b>	<b>220 137,37</b>	<b>37,25</b>	<b>38 615,96</b>	<b>17,54</b>
REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	258 753,33	42,54	220 137,37	37,25	38 615,96	17,54
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>10 288,29</b>	<b>1,69</b>	<b>38 615,96</b>	<b>6,53</b>	<b>(28 327,67)</b>	<b>-73,36</b>
<b>Total des autres fonds propres</b>						
<b>Total autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>124 812,45</b>	<b>20,52</b>	<b>117 812,88</b>	<b>19,93</b>	<b>6 999,57</b>	<b>5,94</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>5 196,65</b>	<b>0,85</b>	<b>5 594,20</b>	<b>0,95</b>	<b>(397,55)</b>	<b>-7,11</b>
FOURNISS.FACT.NON PARVENU	5 196,65	0,85	5 594,20	0,95	(397,55)	-7,11
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>115 065,80</b>	<b>18,92</b>	<b>107 668,68</b>	<b>18,22</b>	<b>7 397,12</b>	<b>6,87</b>
PROVISION CP	33 606,00	5,32	29 132,76	4,93	4 473,24	15,35
PERSONNEL-CH.A PAYER-P.R.A REC.	4 643,80	0,76	6 152,33	1,04	(1 508,53)	-24,52
URSSAF	30 598,00	5,03	28 971,00	4,90	1 627,00	5,62
MUTUELLE PREVOYANCE	994,16	0,16			994,16	
RETRAITE	11 951,27	1,96			11 951,27	
MALAKOFF MEDERIC RETRAITE			11 360,29	1,92	(11 360,29)	-100,00
PREVOYANCE CADRE			397,37	0,07	(397,37)	-100,00
MUTUELLE			525,75	0,09	(525,75)	-100,00
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	11 442,67	1,88	9 699,01	1,64	1 743,66	17,98
ORG.SOC.-CH.A PAYER-P.R.A REC.	1 857,52	0,31	2 460,93	0,42	(603,41)	-24,52
PRELEVEMENTS A LA SOURCE	1 742,00	0,29	1 440,00	0,24	302,00	20,97
ETAT IMPOTS SUR LES SOCIETES	198,00	0,03	94,00	0,02	104,00	110,64
ETAT CHARGES A PAYER	18 032,38	2,96	17 435,24	2,95	597,14	3,42
<b>Autres dettes</b>	<b>4 550,00</b>	<b>0,75</b>	<b>4 550,00</b>	<b>0,77</b>		
DEBITEUR CREDITEUR DIVERS	4 550,00	0,75	4 550,00	0,77		
<b>Total du passif</b>	<b>608 302,54</b>	<b>100,00</b>	<b>591 014,68</b>	<b>100,00</b>	<b>17 287,86</b>	<b>2,93</b>



## Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12,00	01/01/2023	12,00	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>675 126,56</b>	<b>100,00</b>	<b>701 416,56</b>	<b>100,00</b>	<b>(26 290,00)</b>	<b>-3,75</b>
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>2 800,00</b>	<b>0,41</b>			<b>2 800,00</b>	
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>2 800,00</b>	<b>0,41</b>			<b>2 800,00</b>	
PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	2 800,00	0,41			2 800,00	
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>669 803,23</b>	<b>99,21</b>	<b>694 547,53</b>	<b>99,02</b>	<b>(24 744,30)</b>	<b>-3,56</b>
<b>Concours publics et subventions</b>	<b>669 803,23</b>	<b>99,21</b>	<b>694 547,53</b>	<b>99,02</b>	<b>(24 744,30)</b>	<b>-3,56</b>
COLLEGE 1 : OFFREURS	86 868,12	12,87	86 688,31	12,36	179,81	0,21
COLLEGE 2 : DEMANDEURS	411,00	0,06	335,00	0,05	76,00	22,69
COLLEGE 3 : ORGA.INTERET	460 320,56	68,18	455 563,26	64,95	4 757,30	1,04
SUBVENTIONS COMMUNES	4 753,60	0,70	5 567,31	0,79	(813,71)	-14,62
SUBV.GROUPTS DE CO	104 649,95	15,50	133 593,65	19,05	(28 943,70)	-21,67
SUBV LE CODAL	12 800,00	1,90	12 800,00	1,82		
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>2 523,33</b>	<b>0,37</b>	<b>6 869,03</b>	<b>0,98</b>	<b>(4 345,70)</b>	<b>-63,27</b>
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>	<b>2 518,08</b>	<b>0,37</b>	<b>6 862,25</b>	<b>0,98</b>	<b>(4 344,17)</b>	<b>-63,31</b>
CHARGES REMBOURSEES	2 518,08	0,37	6 862,25	0,98	(4 344,17)	-63,31
<b>Autres produits</b>	<b>5,25</b>		<b>6,78</b>		<b>(1,53)</b>	<b>-22,57</b>
PROD.DIVERS GESTION COURA	5,25		6,78		(1,53)	-22,57
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>665 594,93</b>	<b>98,59</b>	<b>663 514,36</b>	<b>94,60</b>	<b>2 080,57</b>	<b>0,31</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>105 128,00</b>	<b>15,57</b>	<b>113 841,05</b>	<b>16,23</b>	<b>(8 713,05)</b>	<b>-7,65</b>
ACHAT ETUDE PRESTATION	4 175,00	0,62	3 907,40	0,56	267,60	6,85
FOURNITURES PETITS EQUIPEMENTS	1 069,25	0,16	379,47	0,05	689,78	181,77
FOURNITURES BUREAU	1 726,53	0,26	1 728,42	0,25	(1,89)	-0,11
PLAQUETTE DEPLIANT	1 269,60	0,19			1 269,60	
LOYERS	27 444,86	4,07	25 953,48	3,70	1 491,38	5,75
LOCATION SALLE	1 024,40	0,15	800,40	0,11	224,00	27,99
LOCATION COPIEUR KOESIO	3 441,87	0,51	2 490,85	0,36	951,02	38,18
LOCATION DIAC	3 511,32	0,52	3 511,32	0,50		
LOCATION MATERIEL	482,30	0,07	3 768,40	0,54	(3 286,10)	-87,20
ENTRETIEN MAT TRANSPORT	2 851,99	0,42	1 489,83	0,21	1 362,16	91,43
MAINTENANCE	5 229,41	0,77	5 598,59	0,80	(369,18)	-6,59
PRIMES D ASSURANCE	5 315,57	0,79	4 208,85	0,60	1 106,72	26,30
DOCUMENTATION PROFESSIONNELLE	379,25	0,06			379,25	
FORMATION PROFESSIONNELLE	2 433,56	0,36	8 116,00	1,16	(5 682,44)	-70,02
HONORAIRES	14 726,92	2,18	12 542,68	1,79	2 184,24	17,41
PUBLICITE COMMUNICATION	600,00	0,09			600,00	
ABONNEMENTS DIVERS	2 082,86	0,31	2 468,01	0,35	(385,15)	-15,61
COTISATIONS DONS	893,00	0,13	842,00	0,12	51,00	6,06
DEPLACEMENTS	15 840,74	2,35	16 214,86	2,31	(374,12)	-2,31
MISSIONS RECEPTIONS	1 747,80	0,26	5 251,96	0,75	(3 504,16)	-66,72
TIMBRES PTT	133,20	0,02	288,32	0,04	(155,12)	-53,80
TELEPHONE	8 644,71	1,28	14 065,54	2,01	(5 420,83)	-38,54
FRAIS BANQUE	103,86	0,02	214,67	0,03	(110,81)	-51,62
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>18 778,80</b>	<b>2,78</b>	<b>18 327,40</b>	<b>2,61</b>	<b>451,40</b>	<b>2,46</b>
TAXES/SALAIRES	16 403,00	2,43	15 996,00	2,28	407,00	2,54
TAXE FORMATION	2 173,36	0,32	2 037,65	0,29	135,71	6,66
AUT.IMPOTS TAXES(AUT.ORG)	202,44	0,03	293,75	0,04	(91,31)	-31,08
<b>Salaires et traitements</b>	<b>393 310,58</b>	<b>58,26</b>	<b>390 403,62</b>	<b>55,66</b>	<b>2 906,96</b>	<b>0,74</b>

## Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12,00	01/01/2023	12,00	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
CHEQUES VACANCES	109,40	0,02	101,00	0,01	8,40	8,32
REMUNERATIONS DU PERSONNE	383 138,39	56,75	365 034,71	52,04	18 103,68	4,96
PROVISION CP	4 473,24	0,66	6 929,09	0,99	(2 455,85)	-35,44
AVANTAGE NATURE	7 098,08	1,05	6 653,08	0,95	445,00	6,69
PRIME			10 569,69	1,51	(10 569,69)	-100,00
VAR PROV CHARGES A PAYER PERSONNEL	(1 508,53)	-0,22	1 116,05	0,16	(2 624,58)	-235,17
<b>Charges sociales</b>	<b>131 536,88</b>	<b>19,48</b>	<b>123 729,25</b>	<b>17,64</b>	<b>7 807,63</b>	<b>6,31</b>
COTISATIONS URSSAF	91 876,24	13,61	85 386,60	12,17	6 489,64	7,60
MUTUELLE	1 140,00	0,17	999,21	0,14	140,79	14,09
COTISATIONS RETRAITE INIR	23 216,99	3,44	21 850,47	3,12	1 366,52	6,25
PREVOYANCE CADRE	1 307,35	0,19	1 229,58	0,18	77,77	6,32
VAR PROV CHARGES SOC A PAYER	(603,41)	-0,09	446,42	0,06	(1 049,83)	-235,17
MEDERIC ARTICLE 83	11 566,05	1,71	11 022,84	1,57	543,21	4,93
CHARGES / PROVISION CP	1 743,66	0,26	1 702,13	0,24	41,53	2,44
COTISATIONS S.M.T.	1 290,00	0,19	1 092,00	0,16	198,00	18,13
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>16 832,20</b>	<b>2,49</b>	<b>17 207,22</b>	<b>2,45</b>	<b>(375,02)</b>	<b>-2,18</b>
DOT. AMORT. SIMMO. CORPOREL	16 832,20	2,49	17 207,22	2,45	(375,02)	-2,18
<b>Autres charges</b>	<b>8,47</b>		<b>5,82</b>		<b>2,65</b>	<b>45,53</b>
CHARG. DIVERS. GESTION COUR.	8,47		5,82		2,65	45,53
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>9 531,63</b>	<b>1,41</b>	<b>37 902,20</b>	<b>5,40</b>	<b>(28 370,57)</b>	<b>-74,85</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>1 185,86</b>	<b>0,18</b>	<b>732,76</b>	<b>0,10</b>	<b>453,10</b>	<b>61,83</b>
Produits autres valeurs mob. & créances actif imm.	1 185,86	0,18	732,76	0,10	453,10	61,83
PRODUITS FINANCIERS	1 185,86	0,18	732,76	0,10	453,10	61,83
<b>Total des charges financières</b>						
<b>Résultat financier</b>	<b>1 185,86</b>	<b>0,18</b>	<b>732,76</b>	<b>0,10</b>	<b>453,10</b>	<b>61,83</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>10 717,49</b>	<b>1,59</b>	<b>38 634,96</b>	<b>5,51</b>	<b>(27 917,47)</b>	<b>-72,26</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>			<b>75,00</b>	<b>0,01</b>	<b>(75,00)</b>	<b>-100,00</b>
Produits exceptionnels sur opérations en capital			75,00	0,01	(75,00)	-100,00
PRODUITS CESSION ELEMENTS ACTI			75,00	0,01	(75,00)	-100,00
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>231,20</b>	<b>0,03</b>			<b>231,20</b>	
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	231,20	0,03			231,20	
CHARGES EXCEPT./OPE. GESTION	231,20	0,03			231,20	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>(231,20)</b>	<b>-0,03</b>	<b>75,00</b>	<b>0,01</b>	<b>(306,20)</b>	<b>-408,27</b>
Impôts sur les bénéfices	198,00	0,03	94,00	0,01	104,00	110,64
IS/REVENUS MOBILIERIS	198,00	0,03	94,00	0,01	104,00	110,64
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>10 288,29</b>	<b>1,52</b>	<b>38 615,96</b>	<b>5,51</b>	<b>(28 327,67)</b>	<b>-73,36</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>	<b>1 907,78</b>	<b>0,28</b>	<b>1 319,62</b>	<b>0,19</b>	<b>588,16</b>	<b>44,57</b>
Bénévolat	1 907,78	0,28	1 319,62	0,19	588,16	44,57

## Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12,00	01/01/2023	12,00	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
BENEVOLAT	1 907,78	0,28	1 319,62	0,19	588,16	44,57
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>	<b>1 907,78</b>	<b>0,28</b>	<b>1 319,62</b>	<b>0,19</b>	<b>588,16</b>	<b>44,57</b>
<b>Personnel bénévole</b>	<b>1 907,78</b>	<b>0,28</b>	<b>1 319,62</b>	<b>0,19</b>	<b>588,16</b>	<b>44,57</b>
PERSONNEL BENEVOLE	1 907,78	0,28	1 319,62	0,19	588,16	44,57

