

In Extenso

Associations, Fondations, Fonds de dotation

ASSO ADIL 47

Comptes annuels Bilan au 31/12/2024

Bâtiment de Gauche - 1er étage

47000 AGEN

SIRET : 51475079300028



**Expertise
comptable**



Juridique



Conseil social

Cabinet Barouh

39 rue Palissy
47000 Agen

Tél. : 05 53 47 50 22

Fax : 05 53 95 64 83

www.inextenso.fr

www.reussir-au-quotidien.fr

SAS au capital de 313 650 € - RCS Agen B 398 386 136 - APE 6920 Z - TVA FR 80 398 386 136

Société d'expertise comptable - Inscrite au tableau de l'ordre de la Région Aquitaine

Société inscrite sur la liste des commissaires aux Comptes

Une entité du réseau Deloitte.

Sommaire

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	1
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables	6
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Variation des fonds propres 431-5	13
Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes	14
Etat des provisions et dépréciations	15
Tableau de subventions d'exploitation	16
Charges à payer et produits à recevoir	17
Produits et charges constatés d'avance	18

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	19
Bilan Passif détaillé	21
Compte de résultat détaillé	23
Détail du résultat exceptionnel	27

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de 'l'association' ADIL 47 relatifs à la période du 01/01/2024 au 31/12/2024 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	526 961 €
Produits d'exploitation :	506 587 €
Résultat net Comptable :	66 651 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Agen

Le

MME Marianne ALEAUME
Expert-comptable

Signé par Marianne Aleaume
Le 30/04/2025

ID: tx_aDEkvzGiwGmO

In Extenso
signature électronique

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		Au 31/12/2023	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	4 083	3 638	445	774
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	52 743	43 909	8 834	11 958
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	56 826	47 547	9 280	12 732
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				270
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	61 570		61 570	50 783
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	450 384		450 384	367 347
Charges constatées d'avance	5 727		5 727	10 488
TOTAL III	517 682		517 682	428 888
Frais d'émission des emprunts				
IV				
Primes de remboursement des obligations				
V				
Ecart de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	574 508	47 547	526 961	441 620

Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	341 035	310 803
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	66 651	30 232
Situation nette	407 686	341 035
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	407 686	341 035
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES	II	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	42 227	25 400
TOTAL III	42 227	25 400
PROVISIONS		
Provisions pour risques	4 709	2 120
Provisions pour charges		
TOTAL IV	4 709	2 120
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 261	12 747
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	59 627	58 442
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 795
Autres dettes	452	82
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	72 339	73 065
Ecarts de conversion passif		
TOTAL VI		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	526 961	441 620

Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	2 403	2 333
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	463 007	436 959
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
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	15 632	1 508
Utilisations des fonds dédiés	25 400	22 815
Autres produits	146	15
TOTAL I	506 587	463 630
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	71 246	69 946
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 464	1 825
Salaires et traitements	233 900	247 695
Charges sociales	84 351	82 542
Dotations aux amortissements et dépréciations	3 452	4 491
Dotations aux provisions	4 709	2 317
Reports en fonds dédiés	42 227	25 202
Autres charges	9	1 511
TOTAL II	441 357	435 530
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	65 230	28 099
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 645	2 498
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	2 645	2 498
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	2 645	2 498
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	67 875	30 598

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		120
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		120
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 224	486
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	1 224	486
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-1 224	-366
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	509 232	466 248
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	442 581	436 016
EXCEDENT OU DEFICIT	66 651	30 232
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 526 961 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 66 651 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et 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 générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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.

Description de l'objet social de l'association

L'association ADIL 47 fait partie du réseau ANIL (Agence Nationale pour l'Information sur le Logement) / ADIL (Agence Départementale pour l'Information sur le Logement) créé par les pouvoirs publics en 1975.

La Loi du 7 août 2015 a permis la création d'ADIL interdépartementales et, à ce jour, 91 départements disposent d'une ADIL ou d'une ADIL interdépartementale.

L'association a pour objet 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.

Elle vise à permettre aux usagers, en particulier aux personnes défavorisées, de disposer de tous les éléments permettant l'exercice d'un choix véritable et indépendant.

Le contact avec le public est privilégié dans la mesure du possible.

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

Le périmètre de l'association

L'association dispose de bureaux situés à Agen mais assure également des permanences (sur rendez-vous), à Marmande, Tonneins, Villeneuve sur Lot, Nérac, Duras, Aiguillon, Layrac, Puymirol et Castelmoron sur Lot.

Les moyens mis en oeuvre par l'association

Conformément à son objet social, l'association est en quête de toutes les ressources utiles à la réalisation de ses missions notamment par :

- Les subventions de fonctionnement versées par l'Etat et les collectivités
- Les subventions de fonctionnement versées par les bailleurs sociaux, la CGLLS, Action Logement, les banques, la CAF, la MSA, l'Amicale des Maires
- Les cotisations versées par les adhérents

Effectif moyen

L'effectif au 31 décembre 2024 est composé de 6 CDI et 2 CDD. L'effectif moyen 2024 est de 7.00 ETP.

Rémunération des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Convention du Conseil Départemental de Lot-et-Garonne et nouvelle convention CAF 47 - Mission de prévention des expulsions locatives

Par convention, le Conseil Départemental de Lot-et-Garonne a octroyé à l'association une subvention de 95 000 euros afin de financer la mission de prévention des expulsions locatives commencée en 2017.

Il ne restait aucun fonds dédié au 31/12/2023 dans le cadre de cette mission.

Par convention, la CAF 47 a augmenté sa subvention à l'association de 10 000 euros à compter de 2022 pour la porter de 20 à 30 000 euros afin de financer la mission de prévention des expulsions locatives commencée en 2017 et plus précisément des diagnostics liés à la procédure d'expulsion locative concernant les allocataires CAF.

Les dépenses liées à l'accomplissement de cette mission se sont élevées sur cet exercice à 104 915.69 euros et ont donc été inférieures aux subventions de 105 000 euros.

Il reste donc au 31 Décembre 2024, un reliquat de subventions reportées et non consommées de 84.31 euros concernant la mission de prévention des expulsions locatives. Ce reliquat sera mobilisé sur l'année 2025.

Pour mémoire, il a été perçu 565 000 euros de subvention concernant cette mission depuis 2017 par le Conseil Départemental et 30 000 euros par la CAF. Les dépenses liées se sont élevées sur toute cette période à 609 889.44 euros, soit 14 889.44 euros de plus que les sommes perçues.

Convention de la Direction Départementale de l'Emploi, du Travail, des Solidarités et de la Protection des Populations de Lot-et-Garonne – Mission d'accompagnement vers et dans le logement

Par convention, en juin 2021, la DDETSP a octroyé à l'association une subvention de 40 000 euros afin de financer la mission d'accompagnement vers et dans le logement.

Cette convention a été renouvelée pour une période d'un an le 1er juillet 2022.

En date du 1er Juillet 2023, une convention d'un an a été conclue prévoyant le versement d'une subvention de 42 584 euros.

Le 1er juillet 2024, une nouvelle convention d'un an a été conclue avec l'octroi d'une subvention de 63 387.72 euros.

Le montant de la subvention a été régulièrement réévalué afin de permettre à l'ADIL 47 d'assumer la charge de cette nouvelle mission.

Il restait au 31/12/2023 un reliquat de subvention reportée et non consommée de 25 399.66 euros.

Les dépenses liées à l'accomplissement de cette mission se sont élevées sur cet exercice à 46 644.61 euros, soit un reliquat non consommé de 16 743.23 euros.

Il reste au 31 décembre 2024, un reliquat de subventions reportées et non consommées de 42 142.87 euros, figurant dans les fonds dédiés. Ce reliquat non consommé s'explique par l'absence du 10 Août au 31 Décembre d'une conseillère en économie sociale et familiale affectée à cette mission. Une réorganisation sur le fonctionnement interne de l'ADIL 47 s'est opérée en s'appuyant sur le personnel en poste pour poursuivre, sans rupture, cette Mission d'Accompagnement Vers et Dans le Logement, et ce au prix d'une très forte sollicitation des salariées.

Ce reliquat sera mobilisé pour la période restante de la convention, soit jusqu'au 30 juin 2025.

Convention du Conseil Départemental – Subvention Fonctionnement

Une subvention de 72 000 euros a été octroyée pour le fonctionnement de l'Association. Le montant des dépenses ayant été supérieurs, soit 74 183.50 euros, il n'y a pas de risque de réversion comptabilisé au 31 décembre 2024.

Communauté d'Agglomération Agenaise

Une provision pour risques de réversion pour l'Agglomération Agenaise de 4 708.54 euros a été comptabilisée à la clôture de l'exercice.

Indemnités de fin de carrière ou de licenciement

L'association a souscrit le 12 décembre 2013, une assurance afin de couvrir les allocations et les charges correspondantes qui seront versées aux salariés au moment de leur départ à la retraite ou dans le cadre d'un licenciement.

Il a été versé la somme de 1 087 euros au titre de 2024.

L'épargne constituée à ce jour depuis le début du contrat se monte à 23 325.53 euros.

Les engagements en date du 31 décembre 2024 s'élèvent à 12 002 euros.

Le calcul de ces engagements tient compte de différents critères et notamment :

- Le taux d'actualisation retenu est de 3.30 %
- Départ volontaire des salariés à l'âge de la retraite
- Les taux retenus pour les charges sociales patronales dont de 51 % pour les non-cadres et de 52 % pour les cadres.
- Le taux de turn-over retenu fait référence à un taux de turn-over faible.
- La table de mortalité retenue fait référence à l'INSEE 2018-2020.
- La méthode de calcul utilisée est la méthode rétrospective prorata temporis
- Le taux de 100 % de départ à l'initiative du salarié est retenu.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 083		
TOTAL	4 083		
Terrains			
Constructions :	- Sur sol propre		
	- Sur sol d'autrui		
	- Générales, agencements et aménagements constructions		
Installations :	- Techniques, matériel et outillage		
	- Générales, agencements et aménagements divers	10 475	
	- De transport	9 989	
Matériel :	- De bureau et informatique, mobilier	32 279	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	52 743		
Participations évaluées par mise en équivalence			
	- Participations		
Autres :	- Titres immobilisés		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	56 826		
CADRE B	Diminutions	Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement		Cession
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		4 083	
TOTAL		4 083	
Terrains			
Constructions :	- Sur sol propre		
	- Sur sol d'autrui		
	- Gales, agencts et aménagt. const.		
Installations :	- Techniques, matériel et outillage		
	- Gales, agencts et aménagt. divers	10 475	
	- De transport	9 989	
Matériel :	- De bureau et informatique, mobilier	32 279	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL		52 743	
Participations évaluées par mise en équivalence			
	- Participations		
Autres :	- Titres immobilisés		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL		56 826	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles				3 310	328		3 638
TOTAL				3 310	328		3 638
Terrains							
Constructions :							
- Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel							
Installations générales, agencements et aménagements divers				7 902	559		8 461
Matériel de transport				9 989			9 989
Matériel de bureau et informatique, mobilier				22 894	2 565		25 459
Emballages récupérables et divers							
TOTAL				40 785	3 124		43 909
TOTAL GENERAL				44 094	3 452		47 547
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires		Dotations			Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions :							
- Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE		
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 906	3 906	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	57 485	57 485	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	180	180	
Charges constatées d'avance	5 727	5 727	
TOTAL	67 297	67 297	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	12 261	12 261		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	22 877	22 877		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	35 964	35 964		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	786	786		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	452	452		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	72 339	72 339		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	310 803	30 232			341 035
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	30 232	-30 232	66 651		66 651
Situation nette	341 035		66 651		407 686
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	341 035		66 651		407 686

Commentaire

Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes

Contributions financières d'autres organismes	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
mission expulsion		84				84	
mission accompagnement logem	25 400	42 143	25 400			42 143	
TOTAL	25 400	42 227	25 400			42 227	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres	2 120	4 709	2 120		4 709
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	2 120	4 709	2 120		4 709
Provisions pour dépréciations					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
Total III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)	2 120	4 709	2 120		4 709
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation		4 709	2 120		
- financières					
- exceptionnelles					

Tableau de subventions d'exploitation

Subventions	Accordées du 01/01/2024 au 31/12/2024	Dont reçues du 01/01/2024 au 31/12/2024	Solde à percevoir
	①	②	①-②
CONSEIL DEPARTEMENTAL	167 000	133 600	33 400
ACTION LOGEMENT	59 059	59 059	
ETAT	58 504	58 504	
DNAVDL-DDETSPP	63 388	44 371	19 016
CAF	30 000	30 000	
AGGLOMERATION AGEN	25 341	20 273	5 068
MAIRIES	3 000	3 000	
AUTRES SUBVENTIONS (HORS MAIRIES)	56 716	56 716	
Total subventions d'exploitation	463 007	405 523	57 484

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 276	6 930
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	33 047	28 575
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	41 324	35 505

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	3 906	
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	3 906	

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	5 727	10 488
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		5 727	10 488

Commentaire

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	445.44	773.74	-328.30	-42.51
205100000 LOGICIELS	4 083.37	4 083.37		
280510000 AMORT LOGICIELS	-3 637.93	-3 309.63	-328.30	-9.91
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	8 834.22	11 958.16	-3 123.94	-26.12
218100000 INSTALL GENE AGENCT DIV	10 474.68	10 474.68		
218200000 MATERIEL DE TRANSPORT	9 988.94	9 988.94		
218300000 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	21 293.09	21 293.09		
218400000 MOBILIER	10 986.12	10 986.12		
281810000 AMT INSTALL GENE AGENCT	-8 460.56	-7 901.85	-558.71	-7.07
281820000 AMT MATERIEL TRANSPORT	-9 988.94	-9 988.94		
281830000 AMORT MAT.BUR ET INFORMATIQUE	-18 080.71	-16 360.94	-1 719.77	-10.51
281840000 AMORT MOBILIER	-7 378.40	-6 532.94	-845.46	-12.93
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	9 279.66	12 731.90	-3 452.24	-27.11
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés		270.00	-270.00	-100.00
411000000 COTISANTS		270.00	-270.00	-100.00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	61 570.28	50 782.55	10 787.73	21.24
401000000 FOURNISSEURS	180.00	180.00		
438700000 ORG.SOC.AUTR.PROD.A	3 905.68		3 905.68	-
441000000 SUBVENTIONS	57 484.60	50 602.55	6 882.05	13.60
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	450 384.23	367 347.21	83 037.02	22.60

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
512000000 CREDIT AGRICOLE	359 575.25	279 183.04	80 392.21	28.80
512100000 LIVRET A	90 798.49	88 153.88	2 644.61	3.00
512200000 LIVRET ASSOCIATIONS	10.49	10.29	0.20	
Charges constatées d'avance	5 727.04	10 488.16	-4 761.12	-45.39
486000000 CHARGES CONST.AVANCE	5 727.04	10 488.16	-4 761.12	-45.39
TOTAL III	517 681.55	428 887.92	88 793.63	20.70
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecarts de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	526 961.21	441 619.82	85 341.39	19.32

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation		
	Au	Au	Montant	%	
	31/12/2024	31/12/2023			
FONDS PROPRES					
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires					
Fonds propres avec droit de reprise					
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	341 035.12	310 802.91	30 232.21	9.73	
106800000 AUTRES RESERVES	341 035.12	310 802.91	30 232.21	9.73	
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	66 651.12	30 232.21	36 418.91	120.46	
Situation nette	407 686.24	341 035.12	66 651.12	19.54	
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL I	407 686.24	341 035.12	66 651.12	19.54	
Comptes de liaison II					
FONDS REPORTEES ET DEDIES					
Fonds reportés liés aux legs ou donations					
Fonds dédiés	42 227.18	25 399.66	16 827.52	66.25	
194000000 Fonds dedies s/sub.fonctionnement	42 227.18	25 399.66	16 827.52	66.25	
TOTAL III	42 227.18	25 399.66	16 827.52	66.25	
PROVISIONS					
Provisions pour risques	4 708.54	2 119.58	2 588.96	122.12	
151800000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	4 708.54	2 119.58	2 588.96	122.12	
Provisions pour charges					
TOTAL IV	4 708.54	2 119.58	2 588.96	122.14	
DETTES					
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
Emprunts et dettes financières diverses					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 260.87	12 746.98	-486.11	-3.81	
401000000 FOURNISSEURS	3 984.48	5 816.98	-1 832.50	-31.51	
408000000 FOURN.FACT NON PARVENUES	8 276.39	6 930.00	1 346.39	19.42	
Dettes des legs ou donations					
Dettes fiscales et sociales	59 626.58	58 441.64	1 184.94	2.03	
421000000 PERSONNEL REMUNERAT.	13.85		13.85	-	
428200000 PROV. CONGES PAYES	22 863.03	19 635.00	3 228.03	16.44	
431000000 URSSAF	17 653.00	19 836.27	-2 183.27	-11.01	
437200000 MUTUELLE GENERALI	3 750.74	2 245.70	1 505.04	67.01	
437201000 MUTEX PREVOYANCE CADRE	394.09	364.89	29.20	7.95	
437301000 CAISSE RETRAITE AG2R ARRCO	3 981.58	4 553.88	-572.30	-12.56	

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
437310000 CAISSE RETRAITE GENERALI VIE		1 364.78	-1 364.78	-100.00
438200000 PROV CH SOC CONGES PAYES	10 184.29	8 940.00	1 244.29	13.91
442100000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	786.00	1 075.67	-289.67	-26.95
447110000 TAXE SUR SALAIRES		425.45	-425.45	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 794.92	-1 794.92	-100.00
404000000 Fournisseurs immobilisations		1 794.92	-1 794.92	-100.00
Autres dettes	451.80	81.92	369.88	451.22
467200000 DEBITEURS DIVERS	451.80	81.92	369.88	451.22
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	72 339.25	73 065.46	-726.21	-0.99
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	526 961.21	441 619.82	85 341.39	19.32

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	2 402.62	2 333.26	69.36	3.00
756101000 FNAIM	350.00	350.00		
756102000 UNPI 47	350.00	350.00		
756104000 CHAMBRE DES NOTAIRES	350.00	350.00		
756109000 POLE HABITAT FFB	350.00	350.00		
756201000 UDAF	80.00	80.00		
756202000 ASSECO-CFDT	80.00	80.00		
756204000 AFOC 47	80.00	80.00		
756206000 ASSO SOLINCITE	80.00	80.00		
756207000 ASSO RELAIS	80.00	80.00		
756209000 MISSION LOCALE MOYENNE GARONNE	80.00	80.00		
756210000 MISSION LOCALE DU PAYS VILLENEUVOIS	80.00	80.00		
756211000 MISSION LOCALE DE L'AGENAIS, L'ALBRET ET DU CONFL...	80.00	80.00		
756213000 SOS SURENDETTEMENT	80.00	80.00		
756215000 SAUVEGARDE	80.00	80.00		
756216000 SOLIHA LOT ET GARONNE		53.26	-53.26	-100.00
756302000 CAUE 47	80.00	80.00		
756303000 SOLIHA 47	80.00		80.00	-
756304000 CILIOHPAJ AVENIR ET JOIE	42.62		42.62	-
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services				
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	463 007.16	436 958.64	26 048.52	5.96
740000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		5 333.36	-5 333.36	-100.00
740101000 ACTION LOGEMENT	59 058.58	59 795.97	-737.39	-1.23
740102000 DOMOFRANCE LOT&GARONNE	1 201.55	1 171.45	30.10	2.65
740103000 OPH HABITALYS	1 010.25	1 413.30	-403.05	-28.52
740104000 OPH AGEN HABITAT	973.70	981.40	-7.70	-0.71
740107000 CREDIT AGRICOLE	1 000.00	1 000.00		
740108000 PROCIVIS NOUVELLE AQUITAINE	2 000.00	2 000.00		
740109000 CGLLS	10 601.60	10 357.00	244.60	2.37
740300000 CONSEIL DEPART. MISS.PREV.EXPULSION	95 000.00	75 000.00	20 000.00	26.67
740301000 ETAT	58 504.00	60 509.00	-2 005.00	-3.31
740302000 CONSEIL DEPARTEMENTAL	72 000.00	72 000.00		
740303000 CA AGEN	25 341.25	25 341.25		
740304000 VAL DE GARONNE AGGLOMERATION	15 423.00	15 516.50	-93.50	-0.61
740305000 CA DU GRAND VILLENEUVOIS	12 208.25	12 213.25	-5.00	-0.04
740306000 CAF	30 000.00	30 000.00		
740307000 MSA	1 500.00	1 500.00		
740309000 AMICALE DES MAIRES	80.00	80.00		
740310000 MAIRIE XAINTRAILLES		102.25	-102.25	-100.00
740312000 MAIRIE CAUBEYRES		64.50	-64.50	-100.00
740314000 MAIRIE BARBASTE		398.00	-398.00	-100.00
740315000 MAIRIE AIGUILLON	1 092.00	1 126.75	-34.75	-3.11
740317000 MAIRIE MONTESQUIEU		196.25	-196.25	-100.00
740318000 MAIRIE CCAS NERAC		1 900.00	-1 900.00	-100.00
740319000 MAIRIE AGNAC	112.25	107.50	4.75	3.70
740320000 MAIRIE REAUP LISSE		156.75	-156.75	-100.00

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Montant	Variation %
	31/12/2024	31/12/2023		
740321000 CC PAYS DE DURAS	1 435.00	1 435.00		
740322000 FNAVDL-DDETSPP	63 387.82	53 781.00	9 606.82	17.86
740323000 MAIRIE LAVARDAC		580.50	-580.50	-100.00
740324000 CCAS MIRAMONT DE GUYENNE	798.50	798.50		
740325000 MAIRIE LAUZUN	187.75	185.25	2.50	1.62
740326000 MAIRIE ST PARDOUX ISAAC	277.25	270.00	7.25	2.59
740327000 MAIRIE PORT STE MARIE	468.75	325.89	142.86	43.87
740328000 MAIRIE LA SAUVETAT DU DROPT	139.25	92.37	46.88	51.09
740329000 CC Lot et Tolzac	1 840.00	1 225.65	614.35	50.08
740330000 MAIRIE FUMEL	642.41		642.41	-
740331000 CC ALBRET COMMUNAUTE	6 724.00		6 724.00	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
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	15 631.92	1 507.94	14 123.98	936.60
781000000 Reprises sur amortiss. & provis.	2 119.58	1 507.94	611.64	40.58
791000000 TRANSFERT DE CHARGES	12 034.19		12 034.19	-
791100000 TRANSF.CHGES EXPL REMBT FORMAT	1 478.15		1 478.15	-
Utilisations des fonds dédiés	25 399.66	22 814.56	2 585.10	11.33
789000000 report fds dédiés non utilisés exo ant.	25 399.66	22 814.56	2 585.10	11.33
Autres produits	146.02	15.39	130.63	873.33
758000000 PROD DIVERS GESTION COURANTE	146.02	15.39	130.63	873.33
TOTAL I	506 587.38	463 629.79	42 957.59	9.27
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	71 245.57	69 946.08	1 299.49	1.86
606150000 CARBURANT	1 514.41	1 974.64	-460.23	-23.34
606300000 PETITES FOURNITURES & PDTS ENTRETIEN	2 439.80	1 350.13	1 089.67	80.74
606400000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 186.07	1 706.01	480.06	28.14
613200000 LOCATIONS IMMOBILIERES	8 605.03	7 967.15	637.88	8.01
613500000 LOCATIONS DE MATERIEL	2 125.80	2 304.00	-178.20	-7.73
613501000 LOCATION LIXBAIL TOSHIBA	6 850.45	6 570.96	279.49	4.25
613502000 LOCATION CCLS TOSHIBA LOG PDF < 04/26	301.92	301.92		
614000000 CHARGES LOCATIVES	4 823.85	3 405.92	1 417.93	41.63
615500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 050.95	442.84	608.11	137.25
615600000 MAINTENANCE	5 873.42	5 159.92	713.50	13.82
615601000 FORFAIT COPIES TOSHIBA	188.98	1 225.31	-1 036.33	-84.57
616000000 PRIMES D'ASSURANCES	3 501.63	3 592.37	-90.74	-2.51
616800000 GENERALI ASS IFC+IL	1 087.00	4 087.00	-3 000.00	-73.40
618100000 DOCUMENTATION	136.43	730.85	-594.42	-81.40
622600000 HONORAIRES COMPTA + SOCIAL + CAC	16 150.83	11 584.20	4 566.63	39.43
622800000 AUTRES HONORAIRES	636.22	1 055.88	-419.66	-39.77
623000000 PUBLICITE	23.99	15.19	8.80	60.00
623400000 CADEAUX		179.99	-179.99	-100.00
625100000 FRAIS DEPLACEMENTS/MISSIONS	6 127.64	6 562.46	-434.82	-6.61
626100000 FRAIS POSTAUX	3 120.61	4 009.68	-889.07	-22.17
626200000 TELEPHONE	3 830.94	5 087.37	-1 256.43	-24.69
627000000 SERVICES BANCAIRES	156.60	130.29	26.31	20.77
628100000 COTISATIONS	513.00	502.00	11.00	2.19
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 464.27	1 825.29	-361.02	-19.78

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Montant	Variation
	31/12/2024	31/12/2023		%
631100000 TAXE S/LES SALAIRES		425.45	-425.45	-100.00
633310000 CONTRIBUTION FPC	1 427.90	1 361.76	66.14	4.85
633800000 AUTRES COTISATIONS SYNDICALES	36.37	38.08	-1.71	-5.26
Salaires et traitements	233 899.96	247 694.72	-13 794.76	-5.57
641000000 REMUNERATION DU PERSONNEL	227 619.52	238 059.67	-10 440.15	-4.39
641100000 PRIMES NON SOUMISES A CHARGES		6 300.00	-6 300.00	-100.00
641200000 PROV CONGES PAYES	3 228.03	1 422.00	1 806.03	127.00
641300000 INDEMNITE STAGIAIRE	1 370.25	1 078.65	291.60	26.97
641400000 INDEMNITE TRANSPORT	141.30	834.40	-693.10	-83.09
641410000 INDEMNITE IJ PREV EXO	1 540.86		1 540.86	-
Charges sociales	84 350.80	82 542.34	1 808.46	2.19
645100000 COTISATIONS A L'URSSAF	57 745.31	57 576.28	169.03	0.29
645200000 COTISATIONS MUTUELLE	4 678.77	4 023.41	655.36	16.31
645201000 PREVOYANCE MUTEX	1 217.68	1 133.49	84.19	7.50
645301000 RETRAITE UGRR-ISICA	13 088.96	13 515.25	-426.29	-3.15
645351000 PREVOYANCE GENERALI	3 470.57	3 491.19	-20.62	-0.57
645600000 PROV CH SOC CONGES PAYES	1 244.29	579.00	665.29	114.85
647500000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 090.80	918.00	172.80	18.85
648000000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 814.42	1 305.72	508.70	38.90
Dotations aux amortissements et dépréciations	3 452.24	4 491.38	-1 039.14	-23.14
681110000 DOT.AMT IMMO INCORPO	328.30	619.20	-290.90	-47.01
681120000 DAP IMMO CORPORELLES	3 123.94	3 872.18	-748.24	-19.32
Dotations aux provisions	4 708.54	2 317.04	2 391.50	103.24
681500000 DOT PROV RISQUES ET CHARGES	4 708.54	2 317.04	2 391.50	103.24
Reports en fonds dédiés	42 227.18	25 202.20	17 024.98	67.55
689000000 Ext fonds dédiés CD 47 expul	42 227.18	25 202.20	17 024.98	67.55
Autres charges	8.66	1 511.35	-1 502.69	-99.40
658000000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	8.66	1 511.35	-1 502.69	-99.40
TOTAL II	441 357.22	435 530.40	5 826.82	1.34
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	65 230.16	28 099.39	37 130.77	132.14
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 644.81	2 498.38	146.43	5.88
768000000 AUTRES PRODUITS FINA	2 644.81	2 498.38	146.43	5.88
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	2 644.81	2 498.38	146.43	5.86
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	2 644.81	2 498.38	146.43	5.86
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	67 874.97	30 597.77	37 277.20	121.83
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		120.00	-120.00	-100.00
772000000 PRODUITS EXERC.ANTER		120.00	-120.00	-100.00
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V		120.00	-120.00	-100.00

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 223.85	485.56	738.29	151.85
671800000 AUT.CHARG.EXCEPT.OP.		485.56	-485.56	-100.00
672000000 CHARG.EXERCICES ANTE	1 223.85		1 223.85	-
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	1 223.85	485.56	738.29	152.05
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-1 223.85	-365.56	-858.29	234.79
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
Total des produits (I + III + V)	509 232.19	466 248.17	42 984.02	9.22
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	442 581.07	436 015.96	6 565.11	1.51
EXCEDENT OU DEFICIT	66 651.12	30 232.21	36 418.91	120.46

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		120.00	-120.00	-100.00
772000000 PRODUITS EXERC.ANTER		120.00	-120.00	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS		120.00	-120.00	-100.00
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 223.85	485.56	738.29	151.85
671800000 AUT.CHARG.EXCEPT.OP.		485.56	-485.56	-100.00
672000000 CHARG.EXERCICES ANTE	1 223.85		1 223.85	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES	1 223.85	485.56	738.29	152.05
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 223.85	-365.56	-858.29	234.79

In Extenso

IN EXTENSO AGEN CENTRE
39 rue Palissy
47000 Agen

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés



Alain BERSANS
Frédéric BISTUER
Sylvie CASTAGNÉ
Experts-comptables diplômés
Commissaires aux Comptes

Association ADIL 47

Association sans but lucratif (loi du 1^{er} juillet 1901)
Siège social : 6 bis, Boulevard Scaliger – 47 000 AGEN

RAPPORT du COMMISSAIRE aux COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux membres de l'Association ADIL de Lot et Garonne,

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 47 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024 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 commissaires 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 prévu 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 2024 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne l'enregistrement, le suivi et le dénouement des subventions accordées.

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.

Vérification spécifique

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

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

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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 la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Agen, le 27 mai 2025

Le Commissaire aux Comptes
Cabinet TRIAXE Audit
Alain BERSANS



Bilan Actif

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		Au 31/12/2023	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	4 083	3 638	445	774
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	52 743	43 909	8 834	11 958
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	56 826	47 547	9 280	12 732
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				270
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	61 570		61 570	50 783
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	450 384		450 384	367 347
Charges constatées d'avance	5 727		5 727	10 488
TOTAL III	517 682		517 682	428 888
Frais d'émission des emprunts				
IV				
Primes de remboursement des obligations				
V				
Ecarts de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	574 508	47 547	526 961	441 620

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
 1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
 Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
 RCS AGEN 833 127 897

Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	341 035	310 803
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	66 651	30 232
Situation nette	407 686	341 035
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	407 686	341 035
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	42 227	25 400
TOTAL III	42 227	25 400
PROVISIONS		
Provisions pour risques	4 709	2 120
Provisions pour charges		
TOTAL IV	4 709	2 120
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 261	12 747
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	59 627	58 442
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 795
Autres dettes	452	82
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	72 339	73 065
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	526 961	441 620

Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	2 403	2 333
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	463 007	436 959
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	15 632	1 508
Utilisations des fonds dédiés	25 400	22 815
Autres produits	146	15
TOTAL I	506 587	463 630
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	71 246	69 946
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 464	1 825
Salaires et traitements	233 900	247 695
Charges sociales	84 351	82 542
Dotations aux amortissements et dépréciations	3 452	4 491
Dotations aux provisions	4 709	2 317
Reports en fonds dédiés	42 227	25 202
Autres charges	9	1 511
TOTAL II	441 357	435 530
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	65 230	28 099
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 645	2 498
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	2 645	2 498
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	2 645	2 498
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	67 875	30 598

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

TRIAXE AUDIT
 Société de Commissariat aux Comptes - 4 -
 1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
 Tél : 05 53 48 49 49
 Mail : contact@cube-nct-triaxe.fr
 RCS AGEN 833 127 897

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		120
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		120
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 224	486
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	1 224	486
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-1 224	-366
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	509 232	466 248
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	442 581	436 016
EXCEDENT OU DEFICIT	66 651	30 232
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 526 961 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 66 651 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et 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 générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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.

Description de l'objet social de l'association

L'association ADIL 47 fait partie du réseau ANIL (Agence Nationale pour l'Information sur le Logement) / ADIL (Agence Départementale pour l'Information sur le Logement) créé par les pouvoirs publics en 1975.

La Loi du 7 août 2015 a permis la création d'ADIL interdépartementales et, à ce jour, 91 départements disposent d'une ADIL ou d'une ADIL interdépartementale.

L'association a pour objet 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.

Elle vise à permettre aux usagers, en particulier aux personnes défavorisées, de disposer de tous les éléments permettant l'exercice d'un choix véritable et indépendant.

Le contact avec le public est privilégié dans la mesure du possible.

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

Le périmètre de l'association

L'association dispose de bureaux situés à Agen mais assure également des permanences (sur rendez-vous), à Marmande, Tonneins, Villeneuve sur Lot, Nérac, Duras, Aiguillon, Layrac, Puymirol et Castelmoron sur Lot.

Les moyens mis en oeuvre par l'association

Conformément à son objet social, l'association est en quête de toutes les ressources utiles à la réalisation de ses missions notamment par :

- Les subventions de fonctionnement versées par l'Etat et les collectivités
- Les subventions de fonctionnement versées par les bailleurs sociaux, la CGLLS, Action Logement, les banques, la CAF, la MSA, l'Amicale des Maires
- Les cotisations versées par les adhérents

Effectif moyen

L'effectif au 31 décembre 2024 est composé de 6 CDI et 2 CDD. L'effectif moyen 2024 est de 7.00 ETP.

Rémunération des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Convention du Conseil Départemental de Lot-et-Garonne et nouvelle convention CAF 47 - Mission de prévention des expulsions locatives

Par convention, le Conseil Départemental de Lot-et-Garonne a octroyé à l'association une subvention de 95 000 euros afin de financer la mission de prévention des expulsions locatives commencée en 2017.

Il ne restait aucun fonds dédié au 31/12/2023 dans le cadre de cette mission.

Par convention, la CAF 47 a augmenté sa subvention à l'association de 10 000 euros à compter de 2022 pour la porter de 20 à 30 000 euros afin de financer la mission de prévention des expulsions locatives commencée en 2017 et plus précisément des diagnostics liés à la procédure d'expulsion locative concernant les allocataires CAF.

Les dépenses liées à l'accomplissement de cette mission se sont élevées sur cet exercice à 104 915.69 euros et ont donc été inférieures aux subventions de 105 000 euros.

Il reste donc au 31 Décembre 2024, un reliquat de subventions reportées et non consommées de 84.31 euros concernant la mission de prévention des expulsions locatives. Ce reliquat sera mobilisé sur l'année 2025.

Pour mémoire, il a été perçu 565 000 euros de subvention concernant cette mission depuis 2017 par le Conseil Départemental et 30 000 euros par la CAF. Les dépenses liées se sont élevées sur toute cette période à 609 889.44 euros, soit 14 889.44 euros de plus que les sommes perçues.

Convention de la Direction Départementale de l'Emploi, du Travail, des Solidarités et de la Protection des Populations de Lot-et-Garonne – Mission d'accompagnement vers et dans le logement

Par convention, en juin 2021, la DDETSPP a octroyé à l'association une subvention de 40 000 euros afin de financer la mission d'accompagnement vers et dans le logement.

Cette convention a été renouvelée pour une période d'un an le 1er juillet 2022.

En date du 1er Juillet 2023, une convention d'un an a été conclue prévoyant le versement d'une subvention de 42 584 euros.

Le 1er juillet 2024, une nouvelle convention d'un an a été conclue avec l'octroi d'une subvention de 63 387.72 euros.

Le montant de la subvention a été régulièrement réévalué afin de permettre à l'ADIL 47 d'assumer la charge de cette nouvelle mission.

Il restait au 31/12/2023 un reliquat de subvention reportée et non consommée de 25 399.66 euros.

Les dépenses liées à l'accomplissement de cette mission se sont élevées sur cet exercice à 46 644.61 euros, soit un reliquat non consommé de 16 743.23 euros.

Il reste au 31 décembre 2024, un reliquat de subventions reportées et non consommées de 42 142.87 euros, figurant dans les fonds dédiés. Ce reliquat non consommé s'explique par l'absence du 10 Août au 31 Décembre d'une conseillère en économie sociale et familiale affectée à cette mission. Une réorganisation sur le fonctionnement interne de l'ADIL 47 s'est opérée en s'appuyant sur le personnel en poste pour poursuivre, sans rupture, cette Mission d'Accompagnement Vers et Dans le Logement, et ce au prix d'une très forte sollicitation des salariées.

Ce reliquat sera mobilisé pour la période restante de la convention, soit jusqu'au 30 juin 2025.

Convention du Conseil Départemental – Subvention Fonctionnement

Une subvention de 72 000 euros a été octroyée pour le fonctionnement de l'Association. Le montant des dépenses ayant été supérieurs, soit 74 183.50 euros, il n'y a pas de risque de réversion comptabilisé au 31 décembre 2024.

Communauté d'Agglomération Agenaise

Une provision pour risques de réversion pour l'Agglomération Agenaise de 4 708.54 euros a été comptabilisée à la clôture de l'exercice.

Indemnités de fin de carrière ou de licenciement

L'association a souscrit le 12 décembre 2013, une assurance afin de couvrir les allocations et les charges correspondantes qui seront versées aux salariés au moment de leur départ à la retraite ou dans le cadre d'un licenciement.

Il a été versé la somme de 1 087 euros au titre de 2024.

L'épargne constituée à ce jour depuis le début du contrat se monte à 23 325.53 euros.

Les engagements en date du 31 décembre 2024 s'élèvent à 12 002 euros.

Le calcul de ces engagements tient compte de différents critères et notamment :

- Le taux d'actualisation retenu est de 3.30 %
- Départ volontaire des salariés à l'âge de la retraite
- Les taux retenus pour les charges sociales patronales sont de 51 % pour les non-cadres et de 52 % pour les cadres.
- Le taux de turn-over retenu fait référence à un taux de turn-over faible.
- La table de mortalité retenue fait référence à l'INSEE 2018-2020.
- La méthode de calcul utilisée est la méthode rétrospective prorata temporis
- Le taux de 100 % de départ à l'initiative du salarié est retenu.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Etat des immobilisations

CADRE A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		4 083		
TOTAL		4 083		
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Générales, agencements et aménagements constructions				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Générales, agencements et aménagements divers		10 475		
Matériel :				
- De transport		9 989		
- De bureau et informatique, mobilier		32 279		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL		52 743		
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL		56 826		

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencés et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencés et aménagt. divers				
- De transport				
Matériel :				
- De bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice		Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice		
Frais d'établissement et développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles		3 310	328		3 638		
TOTAL		3 310	328		3 638		
Terrains							
Constructions :							
- Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel							
Installations générales, agencements et aménagements divers		7 902	559		8 461		
Matériel de transport		9 989			9 989		
Matériel de bureau et informatique, mobilier		22 894	2 565		25 459		
Emballages récupérables et divers							
TOTAL		40 785	3 124		43 909		
TOTAL GENERAL		44 094	3 452		47 547		
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires		Dotations			Reprises	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice	
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions :							
- Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE		
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice		
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 906	3 906	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	57 485	57 485	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	180	180	
Charges constatées d'avance	5 727	5 727	
TOTAL	67 297	67 297	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	12 261	12 261		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	22 877	22 877		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 964	35 964		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	786	786		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	452	452		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	72 339	72 339		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	310 803	30 232			341 035
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	30 232	-30 232	66 651		66 651
Situation nette	341 035		66 651		407 686
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	341 035		66 651		407 686

Commentaire

Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes

Contributions financières d'autres organismes	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
mission expulsion		84				84	
mission accompagnement logem	25 400	42 143	25 400			42 143	
TOTAL	25 400	42 227	25 400			42 227	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : reprises ex. Utilisées	Non utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres	2 120	4 709	2 120		4 709
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	2 120	4 709	2 120		4 709
Provisions pour dépréciations					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
Total III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)	2 120	4 709	2 120		4 709
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation		4 709	2 120		
- financières					
- exceptionnelles					

TRIAXE AUDIT
 Société de Commissariat aux Comptes
 1080 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
 Tél : 05 53 48 49 49
 Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
 RCS AGEN 833 127 897

Tableau de subventions d'exploitation

Subventions	Accordées du 01/01/2024 au 31/12/2024	Dont reçues du 01/01/2024 au 31/12/2024	Solde à percevoir
	①	②	①-②
CONSEIL DEPARTEMENTAL	167 000	133 600	33 400
ACTION LOGEMENT	59 059	59 059	
ETAT	58 504	58 504	
DNAVDL-DETSPP	63 388	44 371	19 016
CAF	30 000	30 000	
AGGLOMERATION AGEN	25 341	20 273	5 068
MAIRIES	3 000	3 000	
AUTRES SUBVENTIONS (HORS MAIRIES)	56 716	56 716	
Total subventions d'exploitation	463 007	405 523	57 484

TRIAXE AUDIT
 Société de Commissariat aux Comptes
 1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
 Tél : 05 53 48 49 49
 Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
 RCS AGEN 833 127 897

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 276	6 930
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	33 047	28 575
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	41 324	35 505

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	3 906	
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	3 906	

Commentaire

TRIAXE AUDIT
 Société de Commissariat aux Comptes
 1033 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
 Tél : 05 53 48 49 49
 Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
 RCS AGEN 833 127 897

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			
Commentaire			

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	5 727	10 488
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		5 727	10 488
Commentaire			

TRIAXE AUDIT
 Société de Commissariat aux Comptes
 1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
 Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
 RCS AGEN 833 127 897

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@catxnet-triaxe.fr
RCS AGEN 633 127 897

Alain BERSANS
Frédéric BISTUER
Sylvie CASTAGNÉ
Experts-comptables diplômés
Commissaires aux Comptes

Association ADIL 47

Association sans but lucratif (loi du 1^{er} juillet 1901)
Siège social : 6 bis, Boulevard Scaliger – 47 000 AGEN

RAPPORT SPECIAL

du COMMISSAIRE aux COMPTES

sur les conventions visées à l'article

L 612-5 du Code de commerce

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation

des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024

Aux membres de l'Association ADIL 47.

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

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

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

Conventions soumises à l'approbation de l'organe délibérant.

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 Agen, le 27 mai 2025

Le Commissaire aux Comptes
Cabinet TRIAXE Audit
Alain BERSANS

