



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 2023

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 2023 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués 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 15 mai 2024

Le Commissaire aux Comptes
Cabinet TRIAXE Audit
Alain BERSANS



Bilan Actif

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	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	3 310	774	1 393
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	40 785	11 958	14 035
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	44 094	12 732
Comptes de liaison	II			
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	270		270	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	50 783		50 783	46 479
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	367 347		367 347	328 022
Charges constatées d'avance	10 488		10 488	12 473
	TOTAL III	428 888	428 888	386 975
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)	485 714	44 094	441 620	402 403

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
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	310 803	289 325
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	30 232	21 478
	Situation nette	310 803
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
	TOTAL I	310 803
Comptes de liaison	II	
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	25 400	22 815
	TOTAL III	22 815
PROVISIONS		
Provisions pour risques	2 120	1 508
Provisions pour charges		
	TOTAL IV	1 508
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	12 747	14 749
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	58 442	52 305
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 795	
Autres dettes	82	223
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
	TOTAL V	67 278
Ecarts de conversion passif	VI	
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	402 403

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	2 333	2 280
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	436 959	414 723
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	1 508	2 490
Utilisations des fonds dédiés	22 815	25 281
Autres produits	15	5
TOTAL I	463 630	444 780
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	69 946	69 066
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 825	4 619
Salaires et traitements	247 695	238 205
Charges sociales	82 542	83 090
Dotations aux amortissements et dépréciations	4 491	4 114
Dotations aux provisions	2 317	1 508
Reports en fonds dédiés	25 202	22 815
Autres charges	1 511	1 047
TOTAL II	435 530	424 464
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	28 099	20 316
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 498	1 162
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	2 498	1 162
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	2 498	1 162
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	30 598	21 478

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
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	486	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	486	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-366	
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	466 248	445 942
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	436 016	424 464
EXCEDENT OU DEFICIT	30 232	21 478

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 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 441 620 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 30 232 Euros.

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

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, 87 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

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 833 127 397

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

L'effectif au 31 décembre 2023 est composé de 7 CDI. L'année a compté 1 CDD de 5 mois (remplacement congé maternité) et le contrat d'apprentissage a évolué à son issue, vers un CDI au 1er novembre 2023. L'effectif moyen 2023 est de 6.80 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 et nouvelle convention CAF 47 - Mission de prévention des expulsions locatives

Par convention, le Conseil Départemental a octroyé à l'association une subvention de 75 000 euros afin de financer la mission de prévention des expulsions locatives commencée en 2017.

Il ne restait aucun fonds dédié au 31/12/2022 dans le cadre de cette mission.

Par convention, la CAF a octroyé à l'association une nouvelle subvention de 10 000 euros sur 2 ans (2022 et 2023) en augmentant sa subvention 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 91 403.22 euros et ont donc été supérieures aux subventions de 85 000 euros.

Il ne reste pas de reliquat de subventions reportées et non consommées au 31 décembre 2023 concernant la mission de prévention des expulsions locatives.

Pour mémoire, il a été perçu 470 000 euros de subvention concernant cette mission depuis 2017 par le Conseil Départemental et 20 000 euros par la CAF. Les dépenses liées se sont élevées sur toute cette période à 504 973.75 euros, soit 20 691.43 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 1^{er} juillet 2022.

Le 1^{er} juillet 2023, une nouvelle convention d'un an a été conclue avec l'octroi d'une subvention de 42 584 euros.

Un avenant a également été signé le 21 novembre 2023 octroyant un complément de subvention pour un montant de 11 197 euros.

Il restait au 31/12/2022 un reliquat de subvention reportée et non consommée de 22 814.56 euros.

Les dépenses liées à l'accomplissement de cette mission se sont élevées sur cet exercice à 51 195.90 euros, soit un reliquat de 2 585.10 euros.

Il reste au 31 décembre 2023, un reliquat de subventions reportées et non consommées de 25 399.66 euros, figurant dans les fonds dédiés. Ce reliquat sera mobilisé pour la période restante de la convention, soit jusqu'au 30 juin 2024.

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 76 015.35 euros, il n'y a pas de risque de réversion comptabilisé au 31 décembre 2023.

Communauté d'Agglomération Agenaise

Une provision pour risques de réversion pour l'Agglomération Agenaise de 2 119.58 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 4 087 euros au titre de 2023.

L'épargne constituée à ce jour depuis le début du contrat se monte à 22 275 euros.

Les engagements en date du 31 décembre 2023 s'élèvent à 12 067 euros.

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

- Le taux d'actualisation retenu est de 2.90 %
- 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 2017.
- 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. (à détailler)

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	30 484		1 795	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL	50 948		1 795	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	55 031		1 795	
CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
	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, agencements et aménagements const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, 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				
Autres :				
- Participations				
- 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	2 690	619		3 310
TOTAL	2 690	619		3 310
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	7 343	559		7 902
Matériel de transport	9 989			9 989
Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 580	3 313		22 894
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	36 912	3 872		40 785
TOTAL GENERAL	39 603	4 491		44 094

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 Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal 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	270	270	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	50 603	50 603	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	180	180	
Charges constatées d'avance	10 488	10 488	
	TOTAL	61 541	61 541

(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	12 747	12 747		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	19 635	19 635		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	37 306	37 306		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 501	1 501		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 795	1 795		
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	82	82		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	73 065	73 065		

(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	289 325		21 478		310 803
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	21 478	-21 478			30 232
Situation nette	310 803	-21 478	21 478		341 035
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL	310 803	-21 478	21 478		341 035

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							
mission accompagnement lo	22 815	25 400	22 815			25 400	
TOTAL	22 815	25 400	22 815			25 400	

(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	Augmentatio 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	1 508	2 120	1 508		2 120
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					
	1 508	2 120	1 508		2 120
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)					
	1 508	2 120	1 508		2 120
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation		2 120	1 508		
- financières					
- exceptionnelles					

Tableau de subventions d'exploitation

Subventions	Accordées du 01/01/2023 au 31/12/2023	Dont reçues du 01/01/2023 au 31/12/2023	Solde à percevoir
	(1)	(2)	(1)-(2)
CONSEIL DEPARTEMENTAL	147 000	117 600	29 400
ACTION LOGEMENT	59 796	59 796	
ETAT	60 509	60 509	
DNAVDL-DDETSPP	53 781	37 647	16 134
CAF	30 000	30 000	
AGGLOMERATION AGEN	25 341	20 273	5 068
MAIRIES	5 586	5 586	
AUTRES SUBVENTIONS (HORS MAIRIES)	51 946	51 676	270

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 930	7 295
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	28 575	26 574
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	35 505	33 869

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres		
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL		

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	10 488	12 473
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		10 488	12 473

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

In Extenso

Associations, Fondations, Fonds de dotation

ASSO ADIL 47

Comptes annuels Bilan au 31/12/2023

Bâtiment de Gauche - 1er étage

47000 AGEN

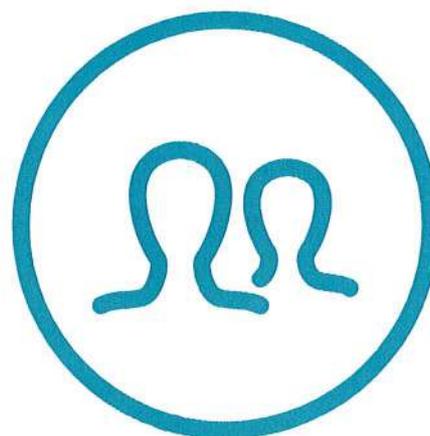
SIRET : 51475079300028



**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

Attestation avec conclusion favorable sans observation	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 01/01/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	441 620 €
Produits d'exploitation :	463 630 €
Résultat net Comptable :	30 232 €

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

Marianne Aleaume
Expert-Comptable

Signé électroniquement le 12/04/2024 par
Marianne Aleaume

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	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	3 310	774	1 393
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	40 785	11 958	14 035
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	44 094	12 732
Comptes de liaison	II			15 428
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	270		270	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	50 783		50 783	46 479
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	367 347		367 347	328 022
Charges constatées d'avance	10 488		10 488	12 473
	TOTAL III	428 888	428 888	386 975
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)	485 714	44 094	441 620	402 403

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
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	310 803	289 325
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	30 232	21 478
	Situation nette	310 803
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
	TOTAL I	341 035
Comptes de liaison	II	310 803
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	25 400	22 815
	TOTAL III	25 400
PROVISIONS		
Provisions pour risques	2 120	1 508
Provisions pour charges		
	TOTAL IV	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	12 747	14 749
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	58 442	52 305
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 795	
Autres dettes	82	223
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
	TOTAL V	73 065
Ecart de conversion passif	VI	67 278
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	441 620
		402 403

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	2 333	2 280
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	436 959	414 723
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	1 508	2 490
Utilisations des fonds dédiés	22 815	25 281
Autres produits	15	5
	TOTAL I	463 630
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	69 946	69 066
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 825	4 619
Salaires et traitements	247 695	238 205
Charges sociales	82 542	83 090
Dotations aux amortissements et dépréciations	4 491	4 114
Dotations aux provisions	2 317	1 508
Reports en fonds dédiés	25 202	22 815
Autres charges	1 511	1 047
	TOTAL II	435 530
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	28 099
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 498	1 162
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL III	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)	2 498
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	30 598

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

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
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	486	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	486	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-366	
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	466 248	445 942
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	436 016	424 464
EXCEDENT OU DEFICIT	30 232	21 478

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 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 441 620 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 30 232 Euros.

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

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, 87 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 2023 est composé de 7 CDI. L'année a compté 1 CDD de 5 mois (remplacement congé maternité) et le contrat d'apprentissage a évolué à son issue, vers un CDI au 1er novembre 2023. L'effectif moyen 2023 est de 6.80 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 et nouvelle convention CAF 47 - Mission de prévention des expulsions locatives

Par convention, le Conseil Départemental a octroyé à l'association une subvention de 75 000 euros afin de financer la mission de prévention des expulsions locatives commencée en 2017.

Il ne restait aucun fonds dédié au 31/12/2022 dans le cadre de cette mission.

Par convention, la CAF a octroyé à l'association une nouvelle subvention de 10 000 euros sur 2 ans (2022 et 2023) en augmentant sa subvention 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 91 403.22 euros et ont donc été supérieures aux subventions de 85 000 euros.

Il ne reste pas de reliquat de subventions reportées et non consommées au 31 décembre 2023 concernant la mission de prévention des expulsions locatives.

Pour mémoire, il a été perçu 470 000 euros de subvention concernant cette mission depuis 2017 par le Conseil Départemental et 20 000 euros par la CAF. Les dépenses liées se sont élevées sur toute cette période à 504 973.75 euros, soit 20 691.43 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 1^{er} juillet 2022.

Le 1^{er} juillet 2023, une nouvelle convention d'un an a été conclue avec l'octroi d'une subvention de 42 584 euros.

Un avenant a également été signé le 21 novembre 2023 octroyant un complément de subvention pour un montant de 11 197 euros.

Il restait au 31/12/2022 un reliquat de subvention reportée et non consommée de 22 814.56 euros.

Les dépenses liées à l'accomplissement de cette mission se sont élevées sur cet exercice à 51 195.90 euros, soit un reliquat de 2 585.10 euros.

Il reste au 31 décembre 2023, un reliquat de subventions reportées et non consommées de 25 399.66 euros, figurant dans les fonds dédiés. Ce reliquat sera mobilisé pour la période restante de la convention, soit jusqu'au 30 juin 2024.

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 76 015.35 euros, il n'y a pas de risque de réversion comptabilisé au 31 décembre 2023.

Communauté d'Agglomération Agenaise

Une provision pour risques de réversion pour l'Agglomération Agenaise de 2 119.58 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 4 087 euros au titre de 2023.

L'épargne constituée à ce jour depuis le début du contrat se monte à 22 275 euros.

Les engagements en date du 31 décembre 2023 s'élèvent à 12 067 euros.

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

- Le taux d'actualisation retenu est de 2.90 %
- 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 2017.
- 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. (à détailler)

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	30 484		1 795	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL	50 948		1 795	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	55 031		1 795	
CADRE B	Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
				Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
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	
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	

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	2 690	619		3 310		
TOTAL	2 690	619		3 310		
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	7 343	559		7 902		
Matériel de transport	9 989			9 989		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 580	3 313		22 894		
Emballages récupérables et divers						
TOTAL	36 912	3 872		40 785		
TOTAL GENERAL	39 603	4 491		44 094		
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 Amort. dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. 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.	exercice	Dot. 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	270	270	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	50 603	50 603	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	180	180	
Charges constatées d'avance	10 488	10 488	
	TOTAL	61 541	61 541

(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	12 747	12 747		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	19 635	19 635		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	37 306	37 306		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 501	1 501		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 795	1 795		
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	82	82		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	73 065	73 065		

(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					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	289 325		21 478		310 803
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	21 478	-21 478			30 232
Situation nette	310 803	-21 478	21 478		341 035
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL	310 803	-21 478	21 478		341 035

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							
mission accompagnement lo	22 815	25 400	22 815			25 400	
TOTAL	22 815	25 400	22 815			25 400	

(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	Augmentatio 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					
Provisions pour risques					
- litiges					
- amendes et pénalités					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres	1 508	2 120	1 508		2 120
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				
	1 508	2 120	1 508		2 120
Provisions pour dépréciations					
Immobilisations					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
- 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)	1 508	2 120	1 508	2 120
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation			2 120	1 508	
- financières					
- exceptionnelles					

Tableau de subventions d'exploitation

Subventions	Accordées du 01/01/2023 au 31/12/2023	Dont reçues du 01/01/2023 au 31/12/2023	Solde à percevoir
	(1)	(2)	(1)-(2)
CONSEIL DEPARTEMENTAL	147 000	117 600	29 400
ACTION LOGEMENT	59 796	59 796	
ETAT	60 509	60 509	
DNAVDL-DDETSPP	53 781	37 647	16 134
CAF	30 000	30 000	
AGGLOMERATION AGEN	25 341	20 273	5 068
MAIRIES	5 586	5 586	
AUTRES SUBVENTIONS (HORS MAIRIES)	51 946	51 676	270

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 930	7 295
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	28 575	26 574
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	35 505	33 869

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres		
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL		

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	10 488	12 473
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		10 488	12 473

Commentaire

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation		
	Au	Au	Montant	%	
	31/12/2023	31/12/2022			
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires	773.74	1 392.94	-619.20	-44.44	
205100000 LOGICIELS	4 083.37	4 083.37			
280510000 AMORT LOGICIELS	-3 309.63	-2 690.43	-619.20	-23.05	
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	11 958.16	14 035.42	-2 077.26	-14.80	
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	19 498.17	1 794.92	9.21	
218400000 MOBILIER	10 986.12	10 986.12			
281810000 AMT INSTALL GENE AGENCT	-7 901.85	-7 343.14	-558.71	-7.61	
281820000 AMT MATERIEL TRANSPORT	-9 988.94	-9 988.94			
281830000 AMORT MAT.BUR ET INFORMATIQUE	-16 360.94	-13 892.93	-2 468.01	-17.76	
281840000 AMORT MOBILIER	-6 532.94	-5 687.48	-845.46	-14.88	
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	12 731.90	15 428.36	-2 696.46	-17.48
Comptes de liaison II					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et encours					
Créances					
Créances clients et comptes rattachés	270.00		270.00	-	
411000000 COTISANTS	270.00		270.00	-	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres	50 782.55	46 479.15	4 303.40	9.26	
401000000 FOURNISSEURS	180.00		180.00	-	
441000000 SUBVENTIONS	50 602.55	46 479.15	4 123.40	8.87	
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de Trésorerie					
Disponibilité	367 347.21	328 022.43	39 324.78	11.99	

ACTIF	Solde		Montant	Variation %
	Au	Au		
	31/12/2023	31/12/2022		
512000000 CREDIT AGRICOLE	279 183.04	242 356.64	36 826.40	15.19
512100000 LIVRET A	88 153.88	85 655.61	2 498.27	2.92
512200000 LIVRET ASSOCIATIONS	10.29	10.18	0.11	
Charges constatées d'avance	10 488.16	12 473.32	-1 985.16	-15.91
486000000 CHARGES CONST.AVANCE	10 488.16	12 473.32	-1 985.16	-15.91
TOTAL III	428 887.92	386 974.90	41 913.02	10.83
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	441 619.82	402 403.26	39 216.56	9.75

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
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	310 802.91	289 324.88	21 478.03	7.42
106800000 AUTRES RESERVES	310 802.91	289 324.88	21 478.03	7.42
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	30 232.21	21 478.03	8 754.18	40.76
Situation nette	341 035.12	310 802.91	30 232.21	9.73
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	341 035.12	310 802.91	30 232.21	9.73
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	25 399.66	22 814.56	2 585.10	11.33
194000000 Fonds dedies s/sub.fonctionnement	25 399.66	22 814.56	2 585.10	11.33
TOTAL III	25 399.66	22 814.56	2 585.10	11.33
PROVISIONS				
Provisions pour risques	2 119.58	1 507.94	611.64	40.58
151800000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 119.58	1 507.94	611.64	40.58
Provisions pour charges				
TOTAL IV	2 119.58	1 507.94	611.64	40.56
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	12 746.98	14 749.20	-2 002.22	-13.57
401000000 FOURNISSEURS	5 816.98	7 454.20	-1 637.22	-21.96
408000000 FOURN.FACT NON PARVENUES	6 930.00	7 295.00	-365.00	-5.00
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	58 441.64	52 305.18	6 136.46	11.73
428200000 PROV. CONGES PAYES	19 635.00	18 213.00	1 422.00	7.81
431000000 URSSAF	19 836.27	14 864.90	4 971.37	33.44
437200000 MUTUELLE GENERALI	2 245.70	1 184.70	1 061.00	89.54
437201000 MUTEX PREVOYANCE CADRE	364.89	362.37	2.52	0.83
437301000 CAISSE RETRAITE AG2R ARRCO	4 553.88	4 122.42	431.46	10.48

PASSIF	Solde		Montant	Variation %
	Au	Au		
	31/12/2023	31/12/2022		
437310000 CAISSE RETRAITE GENERALI VIE	1 364.78	1 143.79	220.99	19.32
438200000 PROV CH SOC CONGES PAYES	8 940.00	8 361.00	579.00	6.93
442100000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 075.67	933.00	142.67	15.33
447110000 TAXE SUR SALAIRES	425.45	3 120.00	-2 694.55	-86.38
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 794.92		1 794.92	-
404000000 Fournisseurs immobilisations	1 794.92		1 794.92	-
Autres dettes	81.92	223.47	-141.55	-63.23
467200000 DEBITEURS DIVERS	81.92	223.47	-141.55	-63.23
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	73 065.46	67 277.85	5 787.61	8.60
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	441 619.82	402 403.26	39 216.56	9.75

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	2 333.26	2 280.00	53.26	2.32
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 CONFLUENT	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	-
756302000 CAUE 47	80.00	80.00		
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	436 958.64	414 722.99	22 235.65	5.36
740000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	5 333.36	2 666.64	2 666.72	99.96
740101000 ACTION LOGEMENT	59 795.97	59 521.71	274.26	0.46
740102000 DOMOFRANCE LOT&GARONNE	1 171.45	1 170.40	1.05	0.09
740103000 OPH HABITALYS	1 413.30	1 385.30	28.00	2.02
740104000 OPH AGEN HABITAT	981.40	977.90	3.50	0.31
740107000 CREDIT AGRICOLE	1 000.00	1 000.00		
740108000 PROCIVIS NOUVELLE AQUITAINE	2 000.00	2 000.00		
740109000 CGLLS	10 357.00	10 295.80	61.20	0.59
740300000 CONSEIL DEPART. MISS.PREV.EXPULSION	75 000.00	75 000.00		
740301000 ETAT	60 509.00	57 084.00	3 425.00	6.00
740302000 CONSEIL DEPARTEMENTAL	72 000.00	72 000.00		
740303000 CA AGEN	25 341.25	25 395.75	-54.50	-0.22
740304000 VAL DE GARONNE AGGLOMERATION	15 516.50	15 469.00	47.50	0.31
740305000 CA DU GRAND VILLENEUVOIS	12 213.25	12 253.50	-40.25	-0.33
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	105.00	-2.75	-2.86
740311000 MAIRIE FARGUES SUR OURBISE		88.75	-88.75	-100.00
740312000 MAIRIE CAUBEYRES	64.50	64.25	0.25	1.56
740314000 MAIRIE BARBASTE	398.00	403.75	-5.75	-1.49
740315000 MAIRIE AIGUILLON	1 126.75	1 126.75		
740317000 MAIRIE MONTESQUIEU	196.25	196.75	-0.50	-0.51
740318000 MAIRIE CCAS NERAC	1 900.00	1 900.00		
740319000 MAIRIE AGNAC	107.50	109.00	-1.50	-0.92
740320000 MAIRIE REAUP LISSE	156.75	156.75		
740321000 CC PAYS DE DURAS	1 435.00	1 432.75	2.25	0.14

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
740322000 FNAVDL-DDETSPP	53 781.00	40 000.00	13 781.00	34.45
740323000 MAIRIE LAVARDAC	580.50	581.50	-1.00	-0.17
740324000 CCAS MIRAMONT DE GUYENNE	798.50	529.42	269.08	51.04
740325000 MAIRIE LAUZUN	185.25	187.75	-2.50	-1.60
740326000 MAIRIE ST PARDOUX ISAAC	270.00	40.57	229.43	558.54
740327000 MAIRIE PORT STE MARIE	325.89		325.89	-
740328000 MAIRIE LA SAUVETAT DU DROPT	92.37		92.37	-
740329000 CC Lot et Tolzac	1 225.65		1 225.65	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 507.94	2 490.31	-982.37	-39.44
781000000 Reprises sur amortiss. & provis.	1 507.94	1 035.08	472.86	45.70
791000000 TRANSFERT DE CHARGES		1 455.23	-1 455.23	-100.00
Utilisations des fonds dédiés	22 814.56	25 281.38	-2 466.82	-9.75
789000000 report fds dédiés non utilisés exo ant.	22 814.56	25 281.38	-2 466.82	-9.75
Autres produits	15.39	5.41	9.98	200.00
758000000 PROD DIVERS GESTION COURANTE	15.39	5.41	9.98	200.00
TOTAL I	463 629.79	444 780.09	18 849.70	4.24
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	69 946.08	69 066.22	879.86	1.27
606150000 CARBURANT	1 974.64	1 824.43	150.21	8.28
606300000 PETITES FOURNITURES & PDTS ENTRETIEN	1 350.13	2 185.56	-835.43	-38.24
606400000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 706.01	1 279.70	426.31	33.28
613200000 LOCATIONS IMMOBILIERES	7 967.15	7 455.99	511.16	6.85
613500000 LOCATIONS DE MATERIEL	2 304.00	2 304.00		
613501000 LOCATION LIXBAIL TOSHIBA	6 570.96	5 675.42	895.54	15.79
613502000 LOCATION CCLS TOSHIBA LOG PDF < 04/26	301.92	301.92		
614000000 CHARGES LOCATIVES	3 405.92	2 993.42	412.50	13.80
615500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	442.84	1 328.47	-885.63	-66.64
615600000 MAINTENANCE	5 159.92	4 170.19	989.73	23.74
615601000 FORFAIT COPIES TOSHIBA	1 225.31	1 567.27	-341.96	-21.83
616000000 PRIMES D'ASSURANCES	3 592.37	3 222.52	369.85	11.45
616800000 GENERALI ASS IFC+IL	4 087.00	1 087.00	3 000.00	275.99
618100000 DOCUMENTATION	730.85	726.28	4.57	0.69
622600000 HONORAIRES COMPTA + SOCIAL + CAC	11 584.20	10 631.78	952.42	8.95
622800000 AUTRES HONORAIRES	1 055.88	3 983.82	-2 927.94	-73.49
623000000 PUBLICITE	15.19	15.19		
623100000 ANNONCES & INSERTIONS		122.50	-122.50	-100.00
623400000 CADEAUX	179.99		179.99	-
625100000 FRAIS DEPLACEMENTS/MISSIONS	6 562.46	7 657.05	-1 094.59	-14.30
625700000 RECEPTIONS		508.53	-508.53	-100.00
626100000 FRAIS POSTAUX	4 009.68	4 276.41	-266.73	-6.22
626200000 TELEPHONE	5 087.37	4 671.01	416.36	8.91
627000000 SERVICES BANCAIRES	130.29	149.53	-19.24	-13.33
628100000 COTISATIONS	502.00	610.00	-108.00	-17.70
628410000 FRAIS FORMATION		318.23	-318.23	-100.00
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 825.29	4 618.99	-2 793.70	-60.49
631100000 TAXE S/LES SALAIRES	425.45	3 118.20	-2 692.75	-86.37

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Montant	Variation
	31/12/2023	31/12/2022		%
633310000 CONTRIBUTION FPC	1 361.76	1 462.75	-100.99	-6.90
633800000 AUTRES COTISATIONS SYNDICALES	38.08	38.04	0.04	
Salaires et traitements	247 694.72	238 205.47	9 489.25	3.98
641000000 REMUNERATION DU PERSONNEL	238 059.67	237 746.47	313.20	0.13
641100000 PRIMES NON SOUMISES A CHARGES	6 300.00		6 300.00	-
641200000 PROV CONGES PAYES	1 422.00	-25.00	1 447.00	-1 000.00
641300000 INDEMNITE STAGIAIRE	1 078.65	300.00	778.65	259.67
641400000 INDEMNITE TRANSPORT	834.40	184.00	650.40	353.26
Charges sociales	82 542.34	83 090.19	-547.85	-0.66
645100000 COTISATIONS A L'URSSAF	57 576.28	59 993.59	-2 417.31	-4.03
645200000 COTISATIONS MUTUELLE	4 023.41	2 397.68	1 625.73	67.76
645201000 PREVOYANCE MUTEX	1 133.49	1 132.41	1.08	0.09
645301000 RETRAITE UGRR-ISICA	13 515.25	14 399.62	-884.37	-6.15
645351000 PREVOYANCE GENERALI	3 491.19	3 237.17	254.02	7.85
645600000 PROV CH SOC CONGES PAYES	579.00	-90.00	669.00	-743.33
647500000 MEDECINE DU TRAVAIL	918.00	798.00	120.00	15.04
648000000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 305.72	1 221.72	84.00	6.87
Dotations aux amortissements et dépréciations	4 491.38	4 113.53	377.85	9.16
681110000 DOT.AMT IMMO INCORPO	619.20	435.36	183.84	42.30
681120000 DAP IMMO CORPORELLES	3 872.18	3 678.17	194.01	5.27
Dotations aux provisions	2 317.04	1 507.94	809.10	53.65
681500000 DOT PROV RISQUES ET CHARGES	2 317.04	1 507.94	809.10	53.65
Reports en fonds dédiés	25 202.20	22 814.56	2 387.64	10.46
689000000 Ext fonds dédiés CD 47 expul	25 202.20	22 814.56	2 387.64	10.46
Autres charges	1 511.35	1 046.94	464.41	44.32
658000000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	1 511.35	1 046.94	464.41	44.32
TOTAL II	435 530.40	424 463.84	11 066.56	2.61
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	28 099.39	20 316.25	7 783.14	38.31
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 498.38	1 161.78	1 336.60	114.97
768000000 AUTRES PRODUITS FINA	2 498.38	1 161.78	1 336.60	114.97
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	2 498.38	1 161.78	1 336.60	115.05
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)	2 498.38	1 161.78	1 336.60	115.05
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	30 597.77	21 478.03	9 119.74	42.46
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	120.00		120.00	-
772000000 PRODUITS EXERC.ANTER	120.00		120.00	-
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	120.00		120.00	
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	485.56		485.56	-

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
671800000 AUT.CHARG.EXCEPT.OP.	485.56		485.56	-
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	485.56		485.56	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-365.56		-365.56	
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
Total des produits (I + III + V,	466 248.17	445 941.87	20 306.30	4.55
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII	436 015.96	424 463.84	11 552.12	2.72
EXCEDENT OU DEFICIT	30 232.21	21 478.03	8 754.18	40.76

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation
	31/12/2023	31/12/2022	Montant %
Produits Exceptionnels			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	120.00		120.00 -
772000000 PRODUITS EXERC.ANTER	120.00		120.00 -
Produits exceptionnels sur opérations en capital			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS	120.00		120.00
Charges Exceptionnelles			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	485.56		485.56 -
671800000 AUT.CHARG.EXCEPT.OP.	485.56		485.56 -
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
TOTAL DES CHARGES	485.56		485.56
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-365.56		-365.56

In Extenso

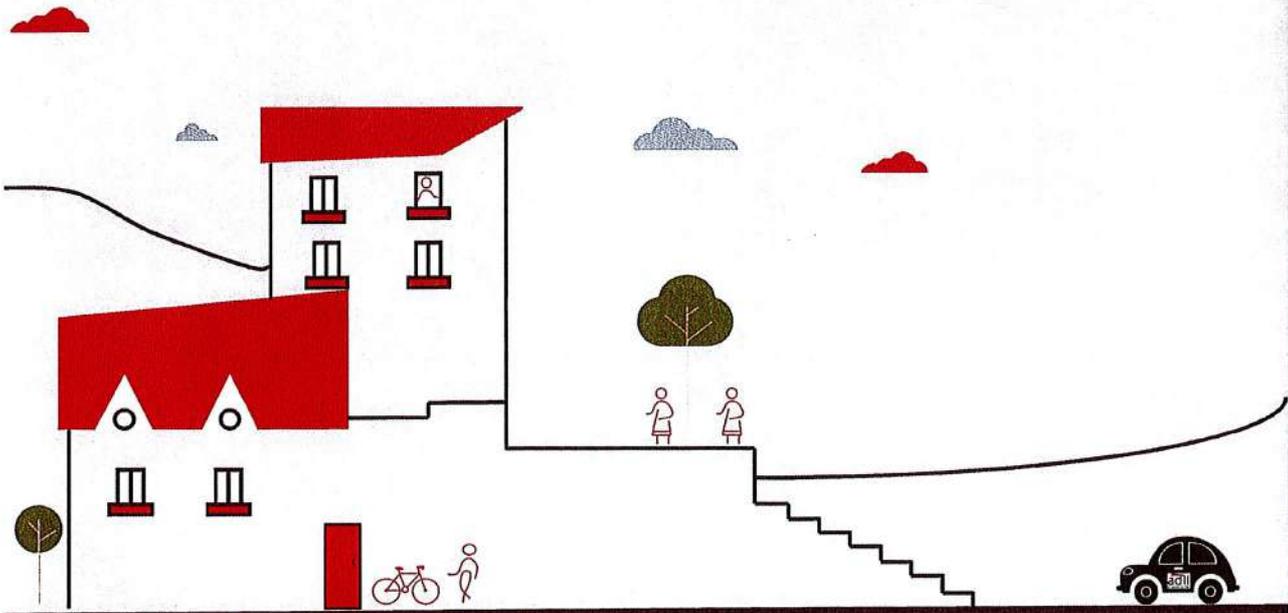
IN EXTENSO AGEN CENTRE
39 rue Palissy
47000 Agen

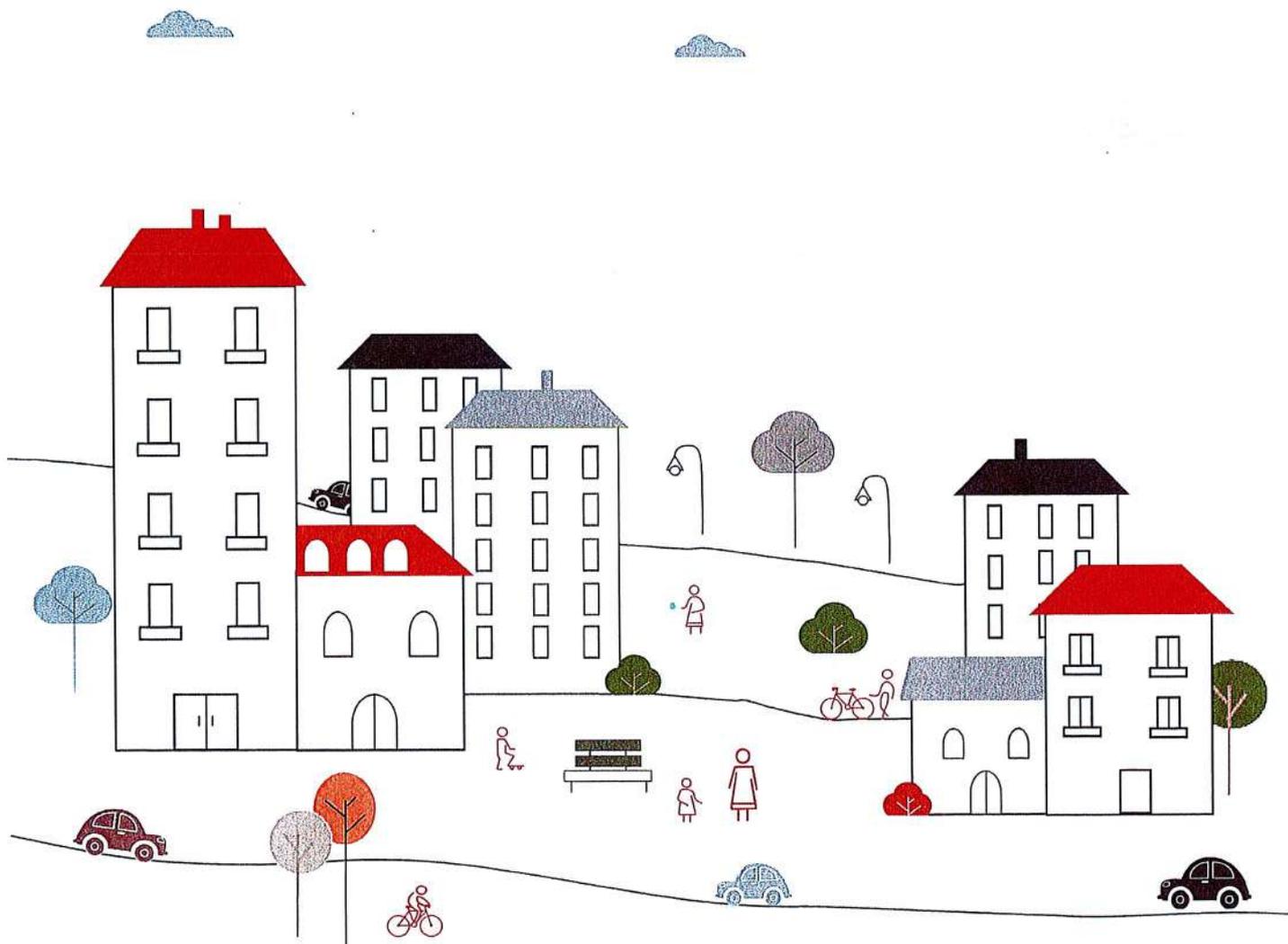
www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés

Rapport de gestion

ADIL 47

20 23





1

Les comptes de gestion de l'année 2023



Le compte résultat de l'année 2023

A. Les produits de fonctionnement

Les produits d'exploitations s'établissent à **463 629.79€** et comprennent :

- Les subventions de fonctionnement versées par l'Etat et les collectivités : **323 326.16€** soit **69.35%** des produits.
- Les subventions de fonctionnement versées par les bailleurs sociaux, la CGLLS, Action Logement, les banques, la CAF, la MSA, l'Amicale des Maires : **108 299.12€** soit **23.23%** des produits.
- Les autres subventions d'exploitation : **5 333.36€** soit **1.14%** des produits.
- Les cotisations versées par les adhérents : **2 333.26€** soit **0.50%** des produits.
- Reprise des provisions et fonds dédiés : **24 322.50€**
- Les autres produits d'exploitation s'élèvent à **15.39€**.

D'autres produits s'élèvent à :

- Des produits financiers ont été constatés pour **2 498.38€** au cours de l'exercice 2023.
- Des produits exceptionnels pour **120€**.

Ainsi le total des produits s'élève **466 248.17€**

B. Les charges de fonctionnement

Les charges d'exploitation s'établissent à **435 530.40€** et comprennent :

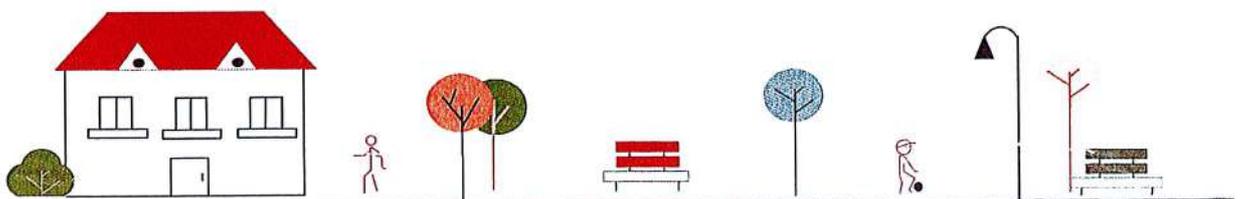
- Les salaires et charges de personnel qui représentent : **332 062.35€** soit **76.16%** des charges totales.
- Les autres charges de fonctionnement (locaux, fournitures, frais....) : **69 946.08€** soit **16.04%** des charges totales.
- Les charges diverses de gestion courante : **1511.35€** soit **0.35%** des charges totales.
- Les dotations des immobilisations et provisions : **6 808.42 €** soit **1.56%**.
- La dotation aux fonds dédiés : **25 202.20€**

Des charges exceptionnelles ont été constatées pour **485.56€**.

Ainsi le total des charges s'élève à **436 015.96€**

C. Le résultat de l'exercice 2023

Le résultat de l'exercice 2023 s'établit en un excédent de **30 232.21€**



Le Bilan de l'année 2023

• A l'Actif

Les chiffres de l'actif arrêté au 31 décembre 2023 sont les suivants :

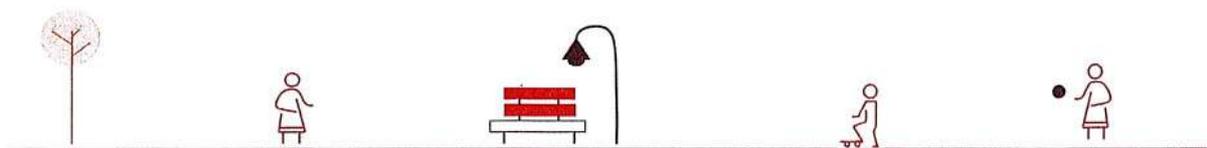
- Les valeurs immobilisées après les amortissements s'établissent à **12 731.90€**.
- Les subventions et cotisations de l'année 2023 restant à recevoir en fin d'année s'établissent à : **50 872.55€**.
- Les autres créances (aides à l'emploi, avoirs non parvenus, remboursement impôt...) à recevoir s'élèvent à **180€**.
- La trésorerie disponible s'établit à **367 347.21€** dont 88 153.88€ placés sur le livret A.
- Les charges constatées d'avance s'élèvent à **10 488.16€**.

• Au Passif

Les chiffres du passif arrêté au 31 décembre 2023 sont les suivants :

- Les fonds propres constituant les ressources de l'association s'établissent à **341 035.12€** (soit 310 802.91€ de fonds associatifs bénéficiaires au 31/12/2022 + 30 232.21€ d'excédent pour 2023).
- Les provisions pour risques de charges non atteintes en fin d'année et suivant conventions s'élèvent à : **2119.58€**.
- Les fonds dédiés sur subvention de fonctionnement non consommés en fin d'année s'élèvent à : **25 399.66€**.
- Les dettes de fonctionnement s'établissent à **73 065.46€** et correspondent pour l'essentiel aux factures et aux charges sociales et fiscales de fin d'exercice.

Tels sont les éléments essentiels de la gestion financière 2023 de l'ADIL 47.



Le Budget 2024

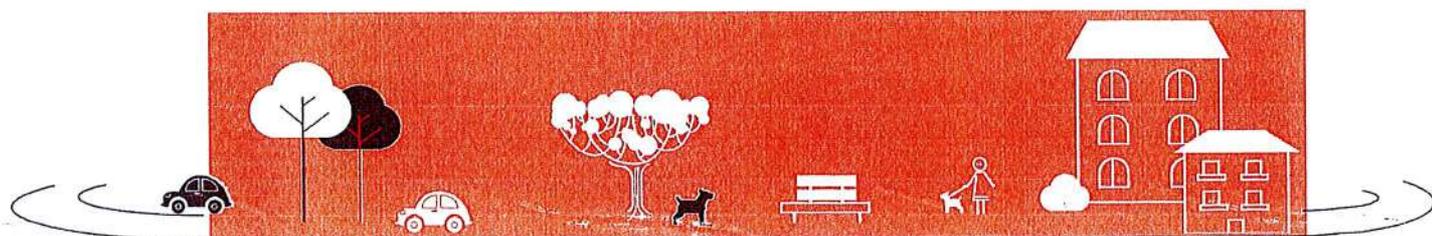
Les ressources prévues au budget 2024 sont d'un montant total de 384 056€
Les dépenses prévues au budget 2024 sont d'un montant total de 391 758€

Les charges prévisionnelles étant supérieures aux ressources, il est à noter que le budget prévisionnel 2024 est en déséquilibre de – 7 702€. Cela vient de l'absence de visibilité, pour le 2^e semestre 2024, sur la pérennité ou non de la mission AVDL.

En toute connaissance de cause, les perspectives d'avenir de 2024 ont été votées lors de l'Assemblée Générale du 20 décembre 2023, où l'ADIL 47 a présenté son budget prévisionnel 2024 en déséquilibre qui a été adopté à l'unanimité.

Le Président
Alain PICARD

La Trésorière
Catherine FAUGE





L'ADIL 47 remercie tous ses membres
financeurs et ses partenaires, ainsi que le
réseau ANIL/ADIL pour leur soutien

ADIL 47
6 bis boulevard Scaliger
47000 AGEN
05.53.67.95.93

Courriel : adil-47@live.fr
Site Internet : www.adil47.org

Lacoste®

