

**Agence Départementale d'Information
du Logement de Maine et Loire (ADIL)**

Siège social : 49100 - ANGERS
312 avenue René Gasnier

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

**Agence Départementale d'Information
du Logement de Maine et Loire (ADIL)**

**Siège social : 49100 - ANGERS
312 avenue René Gasnier**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Aux Membres de
L'Association « Agence Départementale d'information sur le Logement de Maine et Loire »,
312, avenue Gasnier
49100 ANGERS

I - Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'Association relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'administration du 30 mai 2024.

Je certifie 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.

II - Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion. Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de mon rapport.



Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur les points suivants exposés dans l'annexe des comptes annuels (pages 4 et 7):

1-Changement de méthode comptable

- Permanence de méthode

Informations relatives au changement de présentation des financements du programme SARE.

- Financements

Il n'y a pas d'impact sur le résultat d'exploitation mais un changement de ligne d'inscription au compte de résultat : » Concours publics et subvention d'exploitation » en 2023 au lieu de « Cotisations » en 2022.

2-Fonds dédiés

Ils s'élèvent à la clôture à 101 105 €.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et L.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon 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.

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. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.



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 m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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 résultat 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, ma 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 de l'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Angers, le 12 juin 2024



Maryvonne VERDIER PICHON
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

		Du 01/01/2023 au 31/12/2023		Au 31/12/2022
		Brut	Amort. Prov.	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	5 705	5 705		1 438
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	104 809	51 635	53 174	44 812
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	110 513	57 339	53 174	46 250
Comptes de liaison	II			
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	47 960		47 960	70 476
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	723 271		723 271	672 123
Charges constatées d'avance	3 126		3 126	2 157
TOTAL III	774 357		774 357	744 757
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)	884 871	57 339	827 531	791 007

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
M. VERDIER-PICHON

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	613 607	525 001
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-9 051	88 606
	Situation nette	613 607
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
	TOTAL I	613 607
Comptes de liaison	II	
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	101 105	72 000
	TOTAL III	72 000
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	9 239	8 118
	TOTAL IV	8 118
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	12 302	17 917
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	88 285	79 365
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 045	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
	TOTAL V	97 282
Ecart de conversion passif	VI	
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	791 007

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
M. VERDIER-PICHON

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	9 030	36 935
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	628 183	544 625
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	84 769	91 094
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	8 680	7 165
Utilisations des fonds dédiés	72 000	72 000
Autres produits	11	8
TOTAL I	802 674	751 827
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	121 108	104 729
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	21 261	12 535
Salaires et traitements	423 944	344 215
Charges sociales	137 201	120 712
Dotations aux amortissements et dépréciations	11 254	10 053
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	101 105	72 000
Autres charges	3	6
TOTAL II	815 876	664 251
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-13 202	87 576
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	2 821	1 354
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	2 821	1 354
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)	2 821	1 354
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-10 382	88 931

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

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
M. VERDIER-PICHON

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	2 500	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	2 500	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 121	
TOTAL VI	1 121	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 379	
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	325
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	807 994	753 182
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	817 045	664 576
EXCEDENT OU DEFICIT	-9 051	88 606
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		

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
M. VERDIER-PICHON

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

- Informer et conseiller tous les publics (particuliers, professionnels, élus et acteurs de l'habitat) sur toutes les questions juridiques, financières et fiscales en matière de logement.
- L'ADIL 49 assure une mission de suivi et d'évaluation des politiques de l'habitat mises en œuvre sur le département de Maine et Loire, en lien avec la délégation des aides à la pierre et le Plan Départemental de l'Habitat.
- Chargée de l'accompagnement des accédants en difficulté, l'ADIL 49 accompagne en particulier les ménages en situation d'impayés de prêts liés à leur accession à la propriété.
- L'Association développe le programme SARE qui vise à aider les Français à se repérer et à se faire conseiller pour la rénovation énergétique, et savoir quels travaux effectuer pour améliorer leur confort tout en réduisant leurs factures de chauffage.

L'Association a un effectif de 12 salariés au 31 décembre 2023.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

Le lieu d'exploitation de l'activité de l'Association est situé au 312 avenue René Gasnier, Maison de l'Architecture, 49100 ANGERS.

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
M. VERDIER-PICHON

Règles et méthodes comptables

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.

Changement de méthode comptable

Les financements concernant le programme SARE de la part des différentes communautés de communes sont des subventions. En 2022, ces mêmes financements étaient intégrés dans les comptes de cotisations.

A partir de 2023, ces financements sous forme de subventions sont comptabilisés en compte de subvention publics "74...".

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.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.53 %.

Les montants des engagements de départ au 31 décembre 2023 sont constatés comptablement pour un montant de 9 239 euros au passif du bilan.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4 316 euros toutes taxes comprises.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 101 105 euros.

Contributions volontaires en nature

L'Association ne dispose pas de contributions volontaires en nature au 31 décembre 2023.

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

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
M. VERDIER-PICHON

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	20 254		
TOTAL	20 254		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	2 234		5 913
Matériel :	27 971		
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	70 588		12 264
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	100 793		18 178
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	121 047		18 178
CADRE B	Diminutions		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		14 549	5 705
TOTAL		14 549	5 705
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencements et aménagt. const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencements et aménagt. divers			8 148
Matériel :		13 088	14 883
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier		1 074	81 778
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL		14 162	104 809
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL		28 711	110 513

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

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
M. VERDIER-DICHLON

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				18 816	1 438	14 549	5 705
TOTAL				18 816	1 438	14 549	5 705
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				2 234	376		2 611
Matériel de transport				27 971		13 088	14 883
Matériel de bureau et informatique, mobilier				25 776	9 440	1 074	34 142
Emballages récupérables et divers							
TOTAL				55 981	9 816	14 162	51 635
TOTAL GENERAL				74 797	11 254	28 711	57 339
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 outill. 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							

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
M. VERDIER-PICHON

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			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	47 960	47 960	
Charges constatées d'avance	3 126	3 126	
TOTAL	51 086	51 086	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
M. VERDIER-PICHON

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	12 302	12 302		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	45 866	45 866		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	40 657	40 657		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 762	1 762		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	12 045	12 045		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	112 631	112 631		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

COMMISSAIRE AUX COMPTES
M. VERDIER-PICHON

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	525 001	88 606			613 607
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	88 606	-88 606	-9 051		-9 051
Situation nette	613 607		-9 051		604 556
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	613 607		-9 051		604 556

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
M. VERDIER-PICHON

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	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
Subvention DDTS	72 000		72 000		101 105	101 105	
TOTAL	72 000		72 000		101 105	101 105	

(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

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
M. VERDIER-PICHON

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					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires	8 118	1 121			9 239
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
	8 118	1 121			9 239
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)					
	8 118	1 121			9 239
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation					
- financières					
- exceptionnelles		1 121			

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
M. VERDIER-PICHON

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	10 364	12 434
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	66 688	58 807
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	77 052	71 241

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	47 960	69 494
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	47 960	69 494

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
M. VERDIER-PICHON

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			

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	3 126	2 157
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		3 126	2 157

M. VERDIER-MICHON

**Agence Départementale d'Information
du Logement de Maine et Loire (ADIL)**

**Siège social : 49000 - ANGERS
312 avenue René Gasnier**

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

**Agence Départementale d'Information
du Logement de Maine et Loire (ADIL)**

**Siège social : 49000 - ANGERS
312 avenue René Gasnier**

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

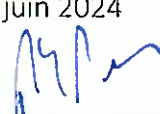
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Aux Membres de
L'Association « Agence Départementale d'information sur le Logement de Maine et Loire »,
312, avenue Gasnier
49100 ANGERS

En ma qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisée. Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Je vous informe qu'au cours de l'exercice clos le 31 Décembre 2023, il ne m'a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L612-5 du Code de Commerce.

Fait à Angers,
Le 12 juin 2024


Maryvonne VERDIER-PICHON
Commissaire aux Comptes