

ASS. A.D.I.L. 03 (ASSO)

4 rue de Refembre

03000 MOULINS
COMPTES ANNUELS au 31 DECEMBRE 2023
N° SIRET : 31782479500031
Code NAF : 9499Z

ASS. A.D.I.L. 03

4 rue de Refembre

03000 MOULINS

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 <i>et</i> 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 <i>et</i> 5
- <i>Détail bilan</i>	6 <i>et</i> 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 <i>et</i> 9
- <i>Annexe</i>	10 à 13

implid Cusset

7 Avenue de l'Europe

03300 Cusset

04 70 30 99 30

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASS. A.D.I.L. 03
4 rue de Refembre
03000 MOULINS

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	601 797 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	Euros
- Résultat net comptable,	23 607 Euros

Fait à Cusset
Le 17/02/2024

David ROBERJOT
Expert Comptable Associé

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, Brevets et droits similaires	2 849	2 849		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage				
	Autres immobilisations corporelles	46 575	43 265	3 310	2 767
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
Comptes de Régularisation	Autres immobilisations financières				
	Total I	49 424	46 114	3 310	2 767
	Comptes de liaison Total II				
	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
Comptes de Régularisation	Créances (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	8 112		8 112	8 302
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	587 977		587 977	603 106
	Charges constatées d'avance (3)	2 399		2 399	2 257
	Total III	598 488		598 488	613 665
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
Comptes de Régularisation	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	647 912	46 114	601 797	616 432

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	343 982	323 001
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	23 607	20 981
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise :		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires		
	Total I	367 589	343 982
	Comptes de liaison		
	Total II		
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	90 204	114 667
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources		
	Total III	90 204	114 667
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 981	5 990
	Dettes fiscales et sociales	97 324	101 793
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	39 700	50 000
	Total IV	144 004	157 783
	Ecart de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	601 797	616 432

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

104 304107 783

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	456 651	444 661	11 990	2. 70
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	977	2 069	1 093-	52. 80-
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	74	210	137-	64. 98-
Total I	457 701	446 941	10 761	2. 41
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	52 760	54 062	1 302-	2. 41-
Impôts, taxes et versements assimilés	8 335	5 589	2 746	49. 12
Salaires et traitements	280 473	254 419	26 054	10. 24
Charges sociales	119 602	101 774	17 828	17. 52
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 017	1 462	555	37. 96
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	346	8	338	NS
Total II	463 533	417 314	46 219	11. 08
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	5 831-	29 627	35 458-	119. 68-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	4 975	1 912	3 063	160. 22
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	4 975	1 912	3 063	160. 22
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	4 975	1 912	3 063	160. 22
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	856-	31 539	32 395-	102. 72-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges	24 463		24 463	
Total VII	24 463		24 463	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		152	152-	100. 00-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		10 406	10 406-	100. 00-
Total VIII		10 558	10 558-	100. 00-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	24 463	10 558-	35 021	331. 71
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	487 139	448 853	38 287	8. 53
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	463 533	427 872	35 661	8. 33
Solde intermédiaire	23 607	20 981	2 626	12. 52
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	23 607	20 981	2 626	12. 52

ACTIF

Exercice N
31/12/2023 12

Exercice N-1
31/12/2022 12

28050000 AMOT IMMO LOGICIEL

2 849- 2 849-

3 310	2 767
-------	-------

46 575	44 016
--------	--------

43 265-	41 248-
---------	---------

TOTAL ACTIF IMMOBILISE

3 310	2 767
-------	-------

8 112	8 302
-------	-------

273	
-----	--

58 | 206

7 781	8 096
-------	-------

587 977	603 106
---------	---------

4 473	18 445
-------	--------

213 953	203 252
---------	---------

257 494	271 624
---------	---------

109 272	106 176
---------	---------

1 917	2 514
-------	-------

868	1 096
-----	-------

2 399	2 257
-------	-------

2 399	2 257
-------	-------

TOTAL ACTIF CIRCULANT

598 488	613 665
---------	---------

TOTAL GENERAL

601 797	616 432
---------	---------

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12
REPORT A NOUVEAU	343 982	323 001
11000000 REPORT A NOUVEAU	209 896	197 330
11010000 REPORT A NOUVEAU OBSERVATOIRE	134 086	125 671
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	23 607	20 981
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	367 589	343 982
PROVISIONS POUR RISQUES	90 204	114 667
15160000 PROVISION POUR RETRAITE	78 786	95 830
15161000 PROVISION RETRAITE OBS	11 418	18 837
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	90 204	114 667
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	6 981	5 990
40100000 FOURNISSEURS ACHATS	251	149
40110000 FOURNISSEURS FRS.GX.	1 734	3 031
40810000 FOURNI.FACT.NON PARVENUES	4 995	2 810
DETTES FISCALES ET SOCIALES	97 324	101 793
42820000 CONGES A PAYER	29 219	29 446
42860000 AUTRES CHARG.PERS.A PAYER	16 500	26 500
43100000 SECURITE SOCIALE	26 294	23 015
43720001 CAISSE RETRAITE A.G.R.R.	16 925	16 320
44200000 TAXES S/SALAIRES	6 676	4 204
44210000 PRLV A LA SOURCE	1 116	2 160
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	593	148
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	39 700	50 000
48700000 PDT CONSTATES AVANCE	39 700	50 000
TOTAL DETTES	144 004	157 783
TOTAL GENERAL	601 797	616 432

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	456 651	444 661	11 990	2. 70
74000000 SUBVENTIONS NORMALES	322 777	321 087	1 690	0. 53
74001000 SUBV CG EXCEPTIONNELLE	10 300		10 300	
74010000 SUBVENTION OBSERVATOIRE	118 574	118 574		
74011000 SUBVENTION EXCEPTIONNELLE OBS	5 000	5 000		
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	977	2 069	1 093-	52. 80-
79100200 TRANSFERT.CHARG SOCIAL	977	2 069	1 093-	52. 80-
AUTRES PRODUITS	74	210	137-	64. 98-
75800000 PRODUITS DIVERS GEST COUR	74	210	137-	64. 98-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	457 701	446 941	10 761	2. 41
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	52 760	54 062	1 302-	2. 41-
60637000 PETIT MATERIEL	2 614	793	1 821	229. 62
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	1 033	730	303	41. 52
61100000 FRAIS COVID		62	62-	100. 00-
61320000 LOCATIONS MOULINS	5 878	5 680	198	3. 49
61321000 LOYER VICHY MONTLUCON	600	600		
61410000 CHARGES LOCATIVES MOULINS	2 000	174	1 826	NS
61411000 CHARGES LOCATIVES VICHY MONTLU	1 348	1 491	143-	9. 59-
61520000 ENTRETIEN ET REPARATION	252	671	418-	62. 36-
61521000 ENTRET ET REPARATION MOULINS	4 840	4 119	722	17. 53
61560000 MAINTENANCE	1 465	5 064	3 600-	71. 08-
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	1 862	1 785	77	4. 31
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	488	704	216-	30. 66-
61840000 FRAIS DE STAGE	1 672	4 558	2 886-	63. 31-
61841000 FRAIS DE STAGE OBSERVATOIRE		1 270	1 270-	100. 00-
62210000 COMM TICKET RESTAU		80	80-	100. 00-
62260000 HONORAIRES	12 307	12 532	225-	1. 80-
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMERIE	1 138	670	468	69. 89
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	7 846	6 554	1 293	19. 72
62511000 VOYAGES ET DEPLC OBSERVATOIRE	131	155	24-	15. 22-
62570000 RECEPTIONS	949	1 150	201-	17. 46-
62600000 FRAIS TELECOM VICHY MONTLUCON	2 752	1 641	1 111	67. 69
62610000 FRAIS TELECOM MOULINS	2 526	2 507	19	0. 76
62620000 FRAIS POSTAUX	560	274	286	104. 67
62700000 FRAIS BANCAIRE	260	257	3	1. 28
62810000 COTISATIONS	237	543	305-	56. 29-
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	8 335	5 589	2 746	49. 12
63100000 TAXES SUR LES SALAIRES	6 676	4 204	2 472	58. 80
63330000 PART.FORM.CONTINUE(TRESOR	1 659	1 385	274	19. 75
SALAIRES ET TRAITEMENTS	280 473	254 419	26 054	10. 24
64110001 REMUNERATION DU PERSONNEL	290 535	245 314	45 221	18. 43
64120000 CONGES PAYES	227-	5 146	5 372-	104. 41-
64140000 AVANTAGES DIVERS	10 000-	1 900	11 900-	626. 32-
64142000 PRIME DE TRANSPORT	165	259	94-	36. 40-
64144000 PRIME MOBILITES		1 800	1 800-	100. 00-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CHARGES SOCIALES	119 602	101 774	17 828	17. 52
64510001 COTISATIONS A L'URSSAF	76 243	54 480	21 763	39. 95
64532000 COT.RET.SAL.+CAD.AGR	36 661	30 767	5 894	19. 16
64541000 COTISATIONS AUX ASSEDIC		10 303	10 303-	100. 00-
64700000 AUTRES CHARGES SOCIALES	5 737	5 338	399	7. 47
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	320	295	25	8. 54
64751000 MEDECINE DU TRAVAIL MOULINS	641	590	50	8. 54
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	2 017	1 462	555	37. 96
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	2 017	1 462	555	37. 96
AUTRES CHARGES	346	8	338	NS
65400000 PERTE S/SUBVENTIONS	306		306	
65800000 CHARGES DIV GEST COURANTE	40	8	32	418. 46
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	463 533	417 314	46 219	11. 08
RESULTAT D'EXPLOITATION	5 831-	29 627	35 458-	119. 68-
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	4 975	1 912	3 063	160. 22
76800000 AUTRES PROD.FINANCIERS	4 975	1 912	3 063	160. 22
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	4 975	1 912	3 063	160. 22
RESULTAT FINANCIER	4 975	1 912	3 063	160. 22
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	856-	31 539	32 395-	102. 72-
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	24 463		24 463	
78750000 REPRISE S/PROV RETRAITE	24 463		24 463	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	24 463		24 463	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		152	152-	100. 00-
67200000 CHARGES EXCEP S/ EXER ANT		152	152-	100. 00-
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS		10 406	10 406-	100. 00-
68750000 DOT. PROV RISQUES		10 406	10 406-	100. 00-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		10 558	10 558-	100. 00-
RESULTAT EXCEPTIONNEL	24 463	10 558-	35 021	331. 71
TOTAL PRODUITS	487 139	448 853	38 287	8. 53
TOTAL DES CHARGES	463 533	427 872	35 661	8. 33
SOLDE INTERMEDIAIRE	23 607	20 981	2 626	12. 52
EXCEDENTS OU DEFICITS	23 607	20 981	2 626	12. 52

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 601 797.41 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 456 520.46 Euros et dégageant un excédent de 23 606.65 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 849		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	44 016		2 560
TOTAL	44 016		2 560
TOTAL GENERAL	46 864		2 560

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 849	2 849
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			46 575	46 575
TOTAL			46 575	46 575
TOTAL GENERAL			49 424	49 424

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	2 849			2 849
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	41 248	2 017		43 265
TOTAL	41 248	2 017		43 265
TOTAL GENERAL	44 097	2 017		46 114

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	2 017				
TOTAL	2 017				
TOTAL GENERAL	2 017				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	114 667		24 463		90 204
TOTAL	114 667		24 463		90 204
TOTAL GENERAL	114 667		24 463		90 204
Dont dotations et reprises exceptionnelles			24 463		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 3 1	3 3 1	
Débiteurs divers	7 7 8 1	7 7 8 1	
Charges constatées d'avance	2 3 9 9	2 3 9 9	
TOTAL	10 5 1 1	10 5 1 1	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	6 9 8 1	6 9 8 1		
Personnel et comptes rattachés	4 5 7 1 9	4 5 7 1 9		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 3 2 1 9	4 3 2 1 9		
Autres impôts taxes et assimilés	8 3 8 5	8 3 8 5		
Produits constatés d'avance	3 9 7 0 0	3 9 7 0 0		
TOTAL	1 4 4 0 0 4	1 4 4 0 0 4		

Evaluation des amortissements

Pour les immobilisations non décomposables à l'origine et par mesure de simplification, les amortissements sont calculés suivant les durées d'usage sans rechercher la durée réelle d'utilisation.

Dans le cas d'immobilisations décomposables, les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif, en fonction de la durée d'utilisation prévue et compte tenu d'une éventuelle valeur résiduelle. Dans ce cas, un amortissement dérogatoire fiscal pourra être comptabilisé.

Catégorie	Mode	Durée
-----------	------	-------

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	7 8 3 9
Total	7 8 3 9

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 9 9 5
Dettes fiscales et sociales	4 6 3 1 2
Total	5 1 3 0 7

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 399
Total	2 399
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	39 700
Total	39 700