

COMPTES ANNUELS

en euros

ASSO ADIL DES YVELINES

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

Bilan au 31/12/2024

80 B AVENUE DU GENERAL LECLERC
78220 VIROFLAY

SIRET : 49457820600042

NAF : 9499Z

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	1 677	1 677		154
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	121 975	51 626	70 349	81 584
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	8 597		8 597	8 144
TOTAL I	132 249	53 304	78 945	89 882
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 175		1 175	2 550
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	48 887		48 887	58 948
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	712 411		712 411	657 003
Charges constatées d'avance	18 331		18 331	14 995
TOTAL III	780 804		780 804	733 496
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	913 052	53 304	859 749	823 378

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	223 140	223 140
Autres réserves		
Report à nouveau	530 084	423 873
Excédent ou déficit de l'exercice	35 110	106 211
Situation nette	788 334	753 224
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	788 334	753 224
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	3 562	2 948
TOTAL IV	3 562	2 948
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	45	45
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 097	20 214
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	44 410	40 147
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	2 300	6 800
TOTAL V	67 853	67 206
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	859 749	823 378

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	24 305	23 184
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	10 704	9 275
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	578 471	637 571
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	502	2 869
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	8	10
TOTAL I	613 990	672 909
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	123 429	129 764
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	15 167	14 556
Salaires et traitements	316 346	297 228
Charges sociales	113 524	114 293
Dotations aux amortissements et dépréciations	12 217	12 072
Dotations aux provisions	614	888
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	11	190
TOTAL II	581 309	568 992
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	32 681	103 917
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 428	2 294
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	2 428	2 294
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		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 428	2 294
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	35 110	106 211

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	616 419	675 203
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	581 309	568 992
EXCÉDENT OU DÉFICIT	35 110	106 211

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		

Annexe

Annexe au bilan et au compte de résultat

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 859.749 euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste dégageant un excédent de 35.110 euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

OBJET ET FONCTIONNEMENT DE L'ASSOCIATION

L'ADIL DES YVELINES est une association régie par la loi du premier juillet 1901.

Agréée par le Ministère en charge du logement, elle a pour mission d'informer gratuitement les usagers sur leurs droits et obligations, sur les solutions de logement qui leur sont adaptées, notamment sur les conditions d'accès au parc locatif et sur les aspects juridiques et financiers de leur projet d'accession à la propriété, ceci à l'exclusion de tout acte administratif, contentieux ou commercial.

Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

- Accompagnement dans la lutte de l'habitat indigne
 - Accompagnement dans l'accession à la propriété
 - Aide montage du dossier DALO
 - Prévention des expulsions locatives
 - Animation d'ateliers auprès des locataires
 - Information des co-propriétaires
 - Simulation financière
 - Formation professionnelle
 - Missions spécifiques telles que la prévention des expulsions.
-

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été établis selon les normes comptables françaises issus du règlement ANC 2014-03 relatif au Plan Comptable Général homologué par arrêté ministériel du 08/09/2014, et codifié aux articles L129-12 à L123-28 et R. 123 à 172 à R123-208 du Code de Commerce et du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'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 coût historiques.

Changements de méthodes

Les comptes présentés n'ont fait l'objet d'aucun changement de méthode.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Evaluation des immobilisations corporelles et incorporelles

La valeur brute des éléments corporels et incorporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Etat des immobilisations :

Immobilisations	Valeur brute de l'exercice	Augmentations Réévaluations	Acquisitions
Autres immobilisations incorp.	1 677		
Total	1 677	-	-
Installations générales et agencements (autres)	91 930		
Matériel de bureau et informatiques, mobilier	29 218		828
Total	121 147	-	828
Immobilisations incorporelles en cours	-		
Autres immobilisations financières	8 144		452
Total Général	130 968	-	1 280

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorp.			1 677	1 677
Total	-	-	1 677	1 677
Installations générales et agencements (autres)			91 930	91 930
Matériel de bureau et informatiques, mobilier			30 046	30 046
Total	-	-	121 976	121 976
Immobilisations incorporelles en cours			-	-
Autres immobilisations financières			8 597	8 597
Total Général	-	-	132 250	132 250

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	9 ans
Matériel de bureau et info.	Dégressif	3 ou 5 ans
Mobilier	Linéaire	8 ans

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début exercice	Dotation de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Logiciels/Site internet	1 523	154		1 677
Incorporelles	1 523	154	-	1 677
Installations générales et agencements (autres)	12 978	10 214		23 192
Matériel de bureau et informatique	26 585	1 849		28 434
Corporelles	39 563	12 063	-	51 626
Total Général	41 086	12 218	-	53 304

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immobilisations incorp.	154				
Incorporelles	154	0			
Installations générales et agencements	10 214				
Matériel de bureau et informatiques mobilier	278	1 571			
Corporelles	10 492	1 571			
Total Général	10 646	1 571			

Etat des dépréciations

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début exercice	Dotation de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorp.	-			-
Incorporelles	-	-	-	-
Installations générales et agencements (autres)				-
Matériel de bureau et informatique	-			-
Corporelles	-	-	-	-
Stocks et en-cours	-			-
Créances	-			-
Valeurs mobilières de placement	-			-
Actif circulant	-	-	-	-
Total Général	-	-	-	-

Etat des provisions

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début exercice	Dotation de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour risques				-
Provisions pour charges	2 948	614		3 562
Total Général	2 948	614	-	3 562

Reprise de la provision pour risque mentionnée dans les faits caractéristiques.

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant fin exercice
Fonds propres sans droit de reprise					-
Fonds propres statutaires					-
Réserves	223 140				223 140
Report à nouveau	423 873	106 211			530 084
Excédent ou déficit de l'exercice	106 211	(106 211)	35 110		35 110
Fonds associatifs avec droit de reprise					
Situation nette	753 224	-	35 110	-	788 334
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	753 224	-	35 110	-	788 334

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Etat des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Autres immobilisations financières	8 597		8 597
Clients	1 175	1 175	
Personnel	260	260	
Autres impôts et taxes	0	0	
Autres créances	48 627	48 627	
Charges constatées d'avance	18 331	18 331	
Total	76 990	68 393	8 597

Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	Plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	45	45		
Fournisseurs et comptes rattachés	21 097	21 097		
Personnel et comptes rattachés	17 804	17 804		
Sécurité sociale et organismes sociaux	23 770	23 770		
Autres impôt et taxes	2 836	2 836		
Autres dettes	0	0		
Produits constatés d'avance	2 300	2 300		
Total	67 853	67 853		

Disponibilités en euros :

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir :

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	0
Autres créances (*)	48 887
Disponibilités	0
Total	48 887

(*) : dont subventions et cotisations restant à recevoir (cf. détail ci-dessous) 48 887

Détail des subventions et cotisations restant à percevoir au 31/12/2024 :

Au titre de 2024 : Subvention de la CAF pour un montant de 45 000 euros, solde de la subvention Fondation Abbe Pierre pour 3 627 euros.

Charges à payer :

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	45
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 462
Dettes fiscales et sociales	24 300
Total	38 807

Les charges à payer concernent principalement :

- Les factures des fournisseurs non parvenues à la clôture de l'exercice pour 14 462 euros,
- Et les dettes portant sur les droits à congés payés et RTT pour 23 923 euros.

Charges et produits constatés d'avance

Les charges constatées d'avance concernent des charges d'exploitation et s'établissent à 18 331 euros. Les produits constatés d'avances s'élèvent eux à 2 300 euros.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Décomposition du compte « Subventions d'exploitation » présentant un solde de 578 471 € :

Poste	Montant
Subventions perçues au titre de 2024	
Achères	4 000
Caisse de garantie du logement locatif social (CGLLS)	27 447
Communauté d'Agglomération de Saint-Quentin en Yvelines	34 500
Communauté d'Agglomération Grand Paris Seine Oise	56 390
Communauté d'Agglomération St Germain Boucle de Seine	45 639
Conseil Départemental de l'Accès au Droit des Yvelines (CDADY)	22 200
Conseil départemental 78	40 000
Ministère du Logement et de l'Habitat durable	120 826
Union d'économie sociale pour le logement (UESL) - Action Logement	114 302
Versailles Grand Parc	39 466
Limay	3 400
Office Foncier Solidaire	15 000
Fondation Abbe Pierre	3 173
Subvention apprentissage	3 500
<i>Provision : subventions à recevoir 2024 :</i>	
- CAF des Yvelines	45 000
- Fondation Abbe Pierre	3 627
Sous-total (A)	578 471
Subventions perçues au titre des années antérieures	
2023 CAF des Yvelines	45 000
2023 Ciffre	3 500
2023 Fondation Abbe Pierre (non reçue, provision conservée)	3 627
<i>Provisionnées à la clôture précédente (31/12/2023)</i>	-52 127
- dont CAF des Yvelines : 40 000 €	
- dont Ciffre: 3 500 €	
- dont Fondation Abbe Pierre : 2 720 €	
Sous-total (B)	0
Total général (A) + (B)	578 471

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites :

En 2024, les indemnités de fin de carrières s'élevaient à 3 562 € pour l'association. Les montants calculés au titre de ces engagements sont conditionnés par des éléments tels que l'ancienneté, les niveaux de revenus et les contributions aux régimes de retraites obligatoires. La méthode de calcul des engagements de retraite est la suivante :

- Ne partent à la retraite volontaire que les salariés de plus de 65 ans ;
- Évaluation des personnels concernés en fonction de leur âge actuel, de l'application d'un taux de rotation individualisé et de tables de mortalité.

Le taux d'actualisation pris en compte est de 3,6 % pour 2024 (3,60 % pour 2023) et le taux retenu de progression des rémunérations et de rotation de l'effectif est de 1%.

Effectif moyen :

Catégorie de salariés	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Employés	6	
Total	8	

Contributions volontaires :

Dans le cadre des conventions signées par l'ADIL 78, l'association bénéficie de mises à disposition de locaux afin de réaliser ses permanences.

Le règlement ANC 2018-06 prévoit une valorisation et une comptabilisation de ces contributions lorsque leur nature et leur importance sont essentielles à la compréhension de l'activité de l'association et lorsque l'entité est en mesure de les recenser et de les valoriser correctement.

Compte tenu de l'hétérogénéité de ces locaux (surfaces, temps de mise à disposition, valeurs locatives), les éléments à la disposition de l'association ne lui permettent pas de valoriser correctement ces contributions, la mention ci avant vise donc à informer le lecteur de leur existence.