

ADIL DE SAVOIE
25 RUE JEAN PELLERIN
BAT. EVOLUTION

73000 CHAMBERY

Sigma

EXPERTISE COMPTABLE

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

Association de Gestion Comptable inscrite au tableau de l'ordre
des experts-comptables de la région Rhône-Alpes
Siret : 317976090 00041 - APE 6920 Z



Bureau CHAMBÉRY :
Siège social

SIGMA
SAVOIE TECHNOLAC
17 Allée du Lac de Tignes
73290 LA MOTTE SERVOLEX
Tél. 04 57 08 82 08

Bureau ANNECY :

SIGMA
8 rue du Baronnet
74000 ANNECY
Tél. 04 50 88 32 95

Bureau ALBERTVILLE :

SIGMA
12 avenue du Général Buisson
73200 ALBERTVILLE
Tél. 04 79 31 34 00

Sommaire

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

<i>Page blanche</i>	<i>1</i>
<i>Attestation Expert Comptable</i>	<i>2</i>
<i>Page blanche</i>	<i>3</i>
<i>----- B I L A N -----</i>	<i>4</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>5</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>6</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>8</i>
<i>----- R E S U L T A T -----</i>	<i>9</i>
<i>Compte de résultat page 1</i>	<i>10</i>
<i>Compte de résultat page 2</i>	<i>11</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>12</i>
<i>----- A N N E X E -----</i>	<i>15</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>16</i>
<i>Amortissements</i>	<i>17</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>18</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>19</i>
<i>Variation des fonds dédiés</i>	<i>20</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>21</i>
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	<i>22</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>23</i>
<i>Annexe libre 2</i>	<i>24</i>

Attestation

Etat exprimé en euros

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **ADIL DE SAVOIE** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 367 679 euros

Chiffre d'affaires : 0 euros

Résultat net comptable : 67 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des 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 Chambéry,
Le 25/03/2024

Signature

Thierry ALBRIEUX
Autorisé à exercer la profession
d'EXPERT COMPTABLE
A.G.C. SIGMA



Etats financiers au 31/12/2023

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	3 310	2 648	662	1 588
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	72 720	63 147	9 573	10 231
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	80		80	80	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	53		53	53	
TOTAL (I)		76 163	65 795	10 368	11 952
ACTIF CIRCULANT	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				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	45 142		45 142	78 164
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	309 615		309 615	347 236	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 553		2 553	4 517
	TOTAL (II)	357 310		357 310	429 917
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		433 474	65 795	367 679	441 869
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				53	53
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	10 368	2,82	11 952	2,70	(1 584)	-13,25
Concessions brevets et droits similaires	662	0,18	1 588	0,36	(926)	-58,30
LOGICIELS	3 310	0,90	3 310	0,75		
AMORT LOGICIELS	(2 648)	-0,72	(1 722)	-0,39	(926)	-53,76
Autres immobilisations corporelles	9 573	2,60	10 231	2,32	(658)	-6,43
MAT DE TRANSPORT	22 929	6,24	22 929	5,19		
MAT BUREAU ET MAT INFORM	30 099	8,19	25 440	5,76	4 658	18,31
MOBILIER	19 692	5,36	19 692	4,46		
AMORT MAT DE TRANSPORT	(20 518)	-5,58	(17 644)	-3,99	(2 874)	-16,29
AMORT MAT BUREAU INFORM	(25 142)	-6,84	(23 346)	-5,28	(1 796)	-7,69
AMORT MOBILIER	(17 487)	-4,76	(16 840)	-3,81	(647)	-3,84
Autres participations	80	0,02	80	0,02		
TITRES DE PARTICIPATIONS	80	0,02	80	0,02		
Autres immobilisations financières	53	0,01	53	0,01		
DEPOT ET CAUTION. VERSES	53	0,01	53	0,01		
TOTAL III - Actif Circulant NET	357 310	97,18	429 917	97,30	(72 607)	-16,89
Autres créances	45 142	12,28	78 164	17,69	(33 022)	-42,25
CHEQUE DEJEUNER	734	0,20	658	0,15	76	11,55
PRODUITS A RECEVOIR	44 408	12,08	77 506	17,54	(33 098)	-42,70
Disponibilités	309 615	84,21	347 236	78,58	(37 621)	-10,83
BANQ. POPULAIRE COMPTE COURANT	5 584	1,52	57 587	13,03	(52 003)	-90,30
BANQUE POPULAIRE LIVRET	282 740	76,90	268 419	60,75	14 321	5,34
CREDIT AGRICOLE Cpte COURANT	16 104	4,38	16 104	3,64		
CREDIT AGRICOLE CSL ASSOCIATIF	5 188	1,41	5 126	1,16	62	1,21
Charges constatées d'avance	2 553	0,69	4 517	1,02	(1 964)	-43,48
CHARGES CONSTATEES D AVANCES	2 553	0,69	4 517	1,02	(1 964)	-43,48
TOTAL DU BILAN ACTIF	367 679	100,00	441 869	100,00	(74 190)	-16,79

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	213 830	209 530
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		(2 240)
	Résultat de l'exercice	67	6 541
	Total des fonds propres	213 897	213 830
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	213 897	213 830
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	37 129	64 752
	Total des provisions	37 129	64 752
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 533	1 605
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 121	38 901
	Dettes fiscales et sociales	67 006	63 290
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	6 992	59 491
	Total des dettes	116 653	163 287
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		367 679	441 869
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		66,85	6 540,58
(1) Dont à moins d'un an		116 653	163 287
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 533	1 605
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Total des fonds associatifs		213 897	58,17	213 830	48,39	67	0,03
Total des fonds propres		213 897	58,17	213 830	48,39	67	0,03
Fonds associatif sans droit de reprise		213 830	58,16	209 530	47,42	4 300	2,05
FONDS PROPRES		213 830	58,16	209 530	47,42	4 300	2,05
Report à nouveau				(2 240)	-0,51	2 240	100,00
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR				(2 240)	-0,51	2 240	100,00
Excédent ou déficit de l'exercice		67	0,02	6 541	1,48	(6 474)	-98,98
Total des autres fonds associatifs							
TOTAL III- Total des Provisions		37 129	10,10	64 752	14,65	(27 623)	-42,66
Provisions pour charges		37 129	10,10	64 752	14,65	(27 623)	-42,66
PROV. CHARGES A REPARTIR S/PLUSIEURS EXERCI		5 099	1,39	5 827	1,32	(729)	-12,51
AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES		32 030	8,71	58 925	13,34	(26 894)	-45,64
TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés							
TOTAL IV- Total des dettes		116 653	31,73	163 287	36,95	(46 634)	-28,56
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 533	0,42	1 605	0,36	(72)	-4,49
BANQUE POPULAIRE CARTE BLEU		1 533	0,42	1 605	0,36	(72)	-4,49
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		41 121	11,18	38 901	8,80	2 221	5,71
FOURNISSEURS		37 639	10,24	34 334	7,77	3 305	9,63
FACTURES NON PARVENUES		3 482	0,95	4 567	1,03	(1 084)	-23,75
Dettes fiscales et sociales		67 006	18,22	63 290	14,32	3 716	5,87
PERSONNEL-DEPLACEMENTS		50	0,01			50	
PERSONNEL CONGES A PAYER		15 977	4,35	17 131	3,88	(1 155)	-6,74
AUTRES CHARGES A PAYER		6 597	1,79	4 167	0,94	2 430	58,32
URSSAF		18 100	4,92	14 741	3,34	3 359	22,78
AG2R		650	0,18	631	0,14	19	2,97
HUMANIS PREVOYANCE		1 768	0,48	1 462	0,33	306	20,93
CAISSE DE RETRAITE		5 684	1,55	4 756	1,08	928	19,52
ALPTIS		2 319	0,63	2 356	0,53	(36)	-1,54
CH CONGES PAYES		8 032	2,18	8 690	1,97	(659)	-7,58
AUTRES CHARGES SOCIALES A PAYER		3 071	0,84	1 875	0,42	1 196	63,78
CPAM A RECEVOIR		701	0,19	2 626	0,59	(1 925)	-73,31
ETAT PRELEVEMENT A LA SOURCE		961	0,26	622	0,14	339	54,52
IMPOTS SOCIETES		15				15	
FORMATION CONTINUE		3 081	0,84	2 550	0,58	531	20,85
TAXES SUR LES SALAIRES				1 683	0,38	(1 683)	-100,00
Produits constatés d'avance		6 992	1,90	59 491	13,46	(52 499)	-88,25
PRODUITS CONSTATES AVANCE		6 992	1,90	59 491	13,46	(52 499)	-88,25
Total du passif		367 679	100,00	441 869	100,00	(74 190)	-16,79

Etats financiers au 31/12/2023**Compte
de
Résultat**

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)		
	Montant net du chiffre d'affaires		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	384 585	364 830
	Dons		
	Cotisations	96 958	83 590
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires	6 793	5 784
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	34 399	17 676
	Autres produits		
Total des produits de fonctionnement		522 734	471 880
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	96 076	96 783
	Impôts, taxes et versements assimilés	9 013	9 668
	Salaires et traitements	300 454	252 221
	Charges sociales	110 015	98 744
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	6 242	6 232
	Dotation aux provisions	1 800	
	Autres charges	3 393	3 122
Total des charges de fonctionnement		526 992	466 771
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT		(4 258)	5 109

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT		(4 258)	5 109
Opéra. comm.	Excédent attribué ou insuffisance transférée Insuffisance supportée ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 385	1 432
	Total des produits financiers	4 385	1 432
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux dépréciations Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		4 385	1 432
RESULTAT COURANT		127	6 541
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux dépréciations	45	
	Total des charges exceptionnelles	45	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(45)	
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		15	
TOTAL DES PRODUITS		527 119	473 312
TOTAL DES CHARGES		527 052	466 771
EXCEDENT ou DEFICIT		67	6 541
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE Bénévolat Prestations en nature Dons en nature Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole		PRODUITS	CHARGES

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	522 734	100,00	471 880	100,00	50 854	10,78
Subventions d'exploitation	384 585	73,57	364 830	77,31	19 755	5,41
740000 SUBVENTION D EXPLOITATION			4 264	0,90	(4 264)	-100,00
741000 SUBVENTION DE L ETAT	129 189	24,71	112 554	23,85	16 635	14,78
742000 SUBVENTION CONSEIL GENERAL	98 167	18,78	96 000	20,34	2 167	2,26
744100 SUBVENTION COMMUNES	728	0,14	728	0,15		
744200 SUB.GROUPEMENTS DE COMMUNES	34 457	6,59	26 703	5,66	7 754	29,04
745100 SUBVENTIONS CAF DE SAVOIE	33 000	6,31	22 000	4,66	11 000	50,00
745500 SUB.PROFESSIONNELS LOGEMENT	9 000	1,72	4 000	0,85	5 000	125,00
745600 SUB. U.E.S.L. ACTION LOGEMENT	62 193	11,90	64 866	13,75	(2 673)	-4,12
745700 SUBVENTION C.G.L.S.	17 851	3,41	22 778	4,83	(4 927)	-21,63
745710 SUBVENTION FNAVDL			10 937	2,32	(10 937)	-100,00
Cotisations	96 958	18,55	83 590	17,71	13 368	15,99
756000 ADHESIONS DES COLLECTIVITES	14 175	2,71	14 000	2,97	175	1,25
756010 AUTRES ADHESIONS	35 283	6,75	32 540	6,90	2 743	8,43
756210 ADHESIONS SOUTIEN AUX PERMANEN	20 850	3,99	20 250	4,29	600	2,96
756220 ADHESIONS ACTIONS SPECIFIQUES	26 650	5,10	16 800	3,56	9 850	58,63
Autres produits de gestion courante	6 793	1,30	5 784	1,23	1 008	17,43
758000 PRDTS DIVERS DE GESTION	6 793	1,30	5 784	1,23	1 008	17,43
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	34 399	6,58	17 676	3,75	16 723	94,61
781500 REPRIS S/PROV RISQUES	28 694	5,49	13 070	2,77	15 624	119,54
791000 TRANSF CHARGES EXPLOITATION	5 705	1,09	4 606	0,98	1 099	23,86
Total des charges d'exploitation	526 992	100,81	466 771	98,92	60 221	12,90
Autres achats et charges externes	96 076	18,38	96 783	20,51	(707)	-0,73
606110 EDF	735	0,14	722	0,15	13	1,76
606140 ESSENCE	1 430	0,27	1 412	0,30	18	1,27
606300 FOURNIT.ENTRETIENS & PETIT EQU	1 011	0,19	2 952	0,63	(1 942)	-65,77
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 867	0,36	1 646	0,35	222	13,46
611200 SOUS TRAITANCE SERV EXT	14 684	2,81	11 577	2,45	3 107	26,84
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	120	0,02	381	0,08	(261)	-68,50
613500 LOCATIONS MOBILIERES	5 077	0,97	4 326	0,92	752	17,38
614000 CHARGES LOCATIVES COPROP	5 239	1,00	5 379	1,14	(140)	-2,61
615200 ENT REP S/BIENS IMMO	1 232	0,24	1 384	0,29	(153)	-11,03
615520 ENT REP S/MAT DE TRANSP	1 636	0,31	513	0,11	1 124	219,07
615600 MAINTENANCE	6 408	1,23	5 772	1,22	636	11,02
616100 ASSURANCE MULTIRISQUE	1 218	0,23	1 121	0,24	97	8,66
616300 ASSURANCE VEHICULE	1 201	0,23	1 221	0,26	(20)	-1,63
618100 DOCUMENTATION GLE	1 392	0,27	1 445	0,31	(53)	-3,65
618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE	1 267	0,24	1 304	0,28	(38)	-2,88
618500 FRAIS COLLOQUES CONFERENCES	249	0,05			249	
621400 PERSONNEL PRETE A L ASSOCIAT°	20 803	3,98	20 515	4,35	288	1,40
622600 HONORAIRES COMPTABLES	8 762	1,68	5 696	1,21	3 066	53,82
622601 HONORAIRES JURIDIQUES + DIVERS	3 084	0,59	2 172	0,46	912	41,99
622602 HONORAIRES CAC	3 207	0,61	3 092	0,66	115	3,71
623300 FOIRES ET EXPOSITIONS	705	0,13	700	0,15	5	0,71
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	1 294	0,25	5 466	1,16	(4 173)	-76,33
624100 TRANSPORTS SUR ACHATS	4		34	0,01	(30)	-88,39
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 700	0,33	2 756	0,58	(1 057)	-38,33
625600 MISSIONS	3 006	0,58	5 429	1,15	(2 422)	-44,62
625700 RECEPTIONS BOISSONS	1 025	0,20	1 748	0,37	(723)	-41,36
626200 TELEPHONE	455	0,09	494	0,10	(39)	-7,96
626202 INTERNET	749	0,14	735	0,16	14	1,92
626300 AFFRANCHISSEMENT	914	0,17	885	0,19	29	3,30
626500 TELEPHONE FOLIATEAM	3 905	0,75	4 298	0,91	(394)	-9,16
627000 SERVICES BANCAIRES ASSIM	1 475	0,28	1 276	0,27	199	15,62

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
628100	COTISATIONS	222	0,04	330	0,07	(108)	-32,73
Impôts, taxes, versements assimilés		9 013	1,72	9 668	2,05	(655)	-6,78
631100	TAXES / SALAIRES			1 683	0,36	(1 683)	-100,00
631300	FORMATION CONTINUE ETAT	5 347	1,02	4 688	0,99	660	14,07
633300	FORMATION CONTINUE AUTRE ORG.	760	0,15	526	0,11	234	44,47
635120	TAXE FONCIERE	2 906	0,56	2 771	0,59	135	4,86
Rémunération du personnel		300 454	57,48	252 221	53,45	48 232	19,12
641100	SALAIRES APPOINTEMENTS	249 767	47,78	237 327	50,29	12 440	5,24
641150	IND.RUPTURE CONVENTIONNELLE/LI	44 443	8,50	8 254	1,75	36 189	438,45
641200	CONGES PAYES	(1 155)	-0,22	(444)	-0,09	(711)	-160,17
641300	PRIMES ET GRATIFICATIONS	7 398	1,42	7 084	1,50	314	4,43
Charges sociales		110 015	21,05	98 744	20,93	11 271	11,41
645100	COT URSSAF	69 017	13,20	63 510	13,46	5 507	8,67
645200	COT MUTUELLES	5 286	1,01	5 195	1,10	91	1,75
645310	COT AG2R PREVOYANCE	1 338	0,26	1 311	0,28	27	2,05
645320	COT HUMANIS PREVOYANCE	3 743	0,72	3 231	0,68	512	15,84
645330	COT KLESIA RETRAITE	19 510	3,73	18 348	3,89	1 162	6,33
645800	CHARGE SOCIALE SUR CONGE PAYE	(659)	-0,13	(371)	-0,08	(288)	-77,61
645811	AUTRES CHARGES A PAYER	3 071	0,59	1 875	0,40	1 196	63,78
647400	VERSEMENT OEUVRE SOCIALE	2 928	0,56	1 067	0,23	1 861	174,42
647500	MED.DU TRAVAIL PHARMACIE	1 200	0,23	1 128	0,24	72	6,38
647700	PARTICIPAT°TICKET RESTAURANT	4 321	0,83	3 062	0,65	1 259	41,11
648000	AUTRES CHARGES DU PERSONNEL	260	0,05	388	0,08	(128)	-33,04
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		6 242	1,19	6 232	1,32	10	0,15
681110	DOT AMORT IMMO INCORPO	926	0,18	970	0,21	(44)	-4,56
681120	DOT AMORT IMM CORPORELLE	5 316	1,02	5 262	1,12	54	1,02
Dotations aux provisions		1 800	0,34			1 800	
681500	DOT. PROVISION POUR RISQUE	1 800	0,34			1 800	
Autres charges		3 393	0,65	3 122	0,66	271	8,67
651100	LICENCES SERVEURS	3 272	0,63	3 110	0,66	162	5,22
658000	REGULARISATIONS TIERS	120	0,02	12		109	914,92
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(4 258)	-0,81	5 109	1,08	(9 367)	-183,35
RESULTAT FINANCIER		4 385	0,84	1 432	0,30	2 953	206,21
Intérêts et produits financiers		4 385	0,84	1 432	0,30	2 953	206,21
768000	AUTRES PRDTS FINANCIERS	64	0,01	11		53	463,05
768020	INTERETS LIVRET A	4 321	0,83	1 421	0,30	2 900	204,16
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		127	0,02	6 541	1,39	(6 414)	-98,06
Charges exceptionnelles		45	0,01			45	
671200	PENALITES AMENDES FISCAL	45	0,01			45	
Résultat exceptionnel		(45)	-0,01			(45)	
Impôts sur les sociétés		15				15	
695000	IMPOTS SUR LES BENEFICES	15				15	
TOTAL DES PRODUITS		527 119	100,84	473 312	100,30	53 807	11,37

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
TOTAL DES CHARGES	527 052	100,83	466 771	98,92	60 281	12,91
Excédent ou déficit de l'exercice	67	0,01	6 541	1,39	(6 474)	-98,98
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Etats financiers au 31/12/2023

ANNEXE

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	3 310					3 310
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 310					3 310
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	22 929					22 929
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	45 133		4 658			49 791
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	68 062		4 658			72 720
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	80					80
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	53					53
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	133					133
TO TAL		71 505		4 658			76 163

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	1 722	926		2 648
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 722	926		2 648
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	17 644	2 874		20 518
	Matériel de bureau, mobilier	40 187	2 442		42 629
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	57 831	5 316		63 147
TOTAL		59 553	6 242		65 795

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2023

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	53	53	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	734	734	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	44 408	44 408	
	Charges constatées d'avance	2 553	2 553	
	TOTAL DES CREANCES	47 748	47 748	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/12/2023

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES				
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	1 533	1 533	
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	41 121	41 121	
	Personnel et comptes rattachés	22 624	22 624	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 325	40 325	
	Impôts sur les bénéfices	15	15	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 042	4 042	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés			
	Autres dettes			
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance	6 992	6 992	
	TOTAL DES DETTES	116 653	116 653	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)			

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	209 530		4 300		213 830
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	(2 240)	6 541	(4 300)		
Excédent ou déficit de l'exercice	6 541	(6 541)	67		67
Situation nette	213 830		67		213 897
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	213 830		67		213 897

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							

--

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		40 941
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 482
<i>FACTURES NON PARVENUES</i>	3 482	
Dettes fiscales et sociales		37 458
<i>PERSONNEL CONGES A PAYER</i>	15 977	
<i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>	6 597	
<i>CH CONGES PAYES</i>	8 032	
<i>AUTRES CHARGES SOCIALES A PAYER</i>	3 071	
<i>CPAM A RECEVOIR</i>	701	
<i>FORMATION CONTINUE</i>	3 081	

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Engagements financiers donnés

Engagements financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

(1) Dont concernant :
Les dirigeants
Les filiales
Les participations
Les autres entreprises liées

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		

Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

INFORMATIONS GENERALES

Description de l'objet social de l'entité :

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 peut, lorsque la situation locale le permet, s'accompagner d'une information sur des offres de terrains et de logements disponibles. Elle vise à favoriser le bon déroulement des projets d'accession à la propriété des ménages et 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 direct avec le public est privilégié dans la mesure du possible.

L'action de l'association auprès du public exclut tout acte administratif, commercial ou contentieux.

L'association a également vocation à assurer au bénéfice de ses membres des actions de conseil et d'expertise juridique ou économique et à entreprendre toutes études, recherches ou démarches prospectives liées à son domaine d'activité. Elle peut faire des propositions qui lui paraissent de nature à orienter les politiques publiques en matière de logement et d'habitat. Elle transmet ses propositions à l'Association Nationale pour l'Information sur le Logement.

L'association contribue à la collecte et à l'exploitation des données de l'ensemble du réseau des associations départementales, coordonnées par l'Association Nationale pour l'Information sur le Logement :

- elle analyse les informations issues de la demande exprimée par le public et assure la diffusion de ses analyses à l'ensemble de ses membres, à l'Association Nationale pour l'Information sur le Logement et au ministère chargé du logement ;
- elle enrichit les données nationales du réseau des associations départementales de ses expériences, propositions, analyses et études.

Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

- Conseil au public et aux professionnels sur toutes les questions liées au logement et à l'habitat.
- Expertise logement pour ses membres et partenaires

Description des moyens mis en œuvre :

- 7 salariées (4 conseillères-juriste ; 1 chargée d'accueil-secretariat, 1 gestionnaire comptable-ressources humaines-finances et 1 Directrice)
- 2 véhicules
- postes informatiques

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

Le bilan de l'exercice présente un total de **367 679** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **527 119** euros et un total **charges** de **527 052** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **67** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité et régularité pour fournir une image fidèle tout en respectant le principe de prudence conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'activité,
- indépendance des exercices,
- permanence des méthodes.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Pour l'élaboration et la présentation de ces comptes annuels, l'association s'est conformée aux dispositions du Code de Commerce, du Plan Comptable Général (Règlement ANC n°2014-03 modifié par l'ANC 2016-07) et du Règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels.

Changement de méthode : le règlement ANC 2018-06 a été appliquée pour la première fois à l'exercice clos le 31/12/2022. Les principaux impacts sont des impacts de présentation des comptes annuels sans incidence sur le résultat de l'exercice :

- Au passif, les fonds associatifs sont devenus des fonds propres
- Les subventions d'investissement ont été regroupées sous une seule catégorie
- Le poste « fonds reportés et dédiés » a été ajouté bien que nul
- La présentation des produits d'exploitation a été modifiée

Conformément à l'article 611-1 du règlement ANC 2018-06 précité et aux dispositions du plan comptable général (article 122-3 du règlement ANC 2014-03), les reclassements éventuels sont portés au compte « report à nouveau ».

Au cours de l'exercice clos le 31/12/2023, aucun reclassement entrant dans ces dispositions n'a dû être effectué.

Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

L'analyse de chaque catégorie d'immobilisations n'a pas fait ressortir d'immobilisations ayant un caractère décomposable, c'est-à-dire une immobilisation qui possède un ou plusieurs éléments significatifs dont la durée d'utilisation est différente de la structure principale de l'immobilisation.

L'association ne dépassant les seuils de présentation simplifiée de l'annexe comptable et n'ayant pas d'immobilisations décomposables, il a été fait usage de la mesure de simplification comptable relative aux amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Par ailleurs, compte tenu de la politique d'utilisation maximale des immobilisations avec une mise au rebut des immobilisations hors d'usage, des durées d'amortissements retenues, aucune valeur résiduelle n'a été prise en compte dans les bases d'amortissement.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les durées d'amortissement retenues pour :

- les matériels et outillages industriels => 3 ans à 5 ans,
- les matériels de bureau et informatique => 4 ans à 5 ans,
- les matériels de transport => 4 ans à 5 ans,
- les installations et agencements => 5 ans à 10 ans

L'association ne possède pas d'actifs inaliénables.

Stocks et en cours

L'association ne possède pas de stock et pas d'en cours.

Créances et dettes

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

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.

Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

Disponibilités

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

Subventions d'exploitation

Elles sont comprises dans les produits de l'association lorsque :

- L'association a reçu une notification de l'organisme financeur,
- Et/ou qu'une convention de financement a été signée entre les parties.

Les subventions de fonctionnement accordées pour plusieurs exercices à l'association sont réparties en fonction des périodes ou étapes d'attribution définies dans la convention, ou à défaut prorata temporis. La partie rattachée à des exercices futurs est inscrite en « produits constatés d'avance ».

La part non consommée des subventions de fonctionnement affectées est inscrite en fonds dédiés.

Fonds dédiés

A la clôture de l'exercice, la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pu encore être utilisée est inscrite en charge en « engagements à réaliser sur ressources affectées » et au passif du bilan en « fonds dédiés ». Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ».

Un tableau détaillant les fonds dédiés et les mouvements constatés au cours de l'exercice complète cette annexe.

Provision pour indemnités de fin de carrière

Le montant des engagements pour départ en retraite comptabilité est de 32 030 €.

Il est calculé sur la base du règlement intérieur, avec l'hypothèse d'un départ à l'initiative de l'employeur, proratisé sur le nombre d'ancienneté des salariés à la date de clôture.

Le taux de charges sociales est de 45%.

Annexe libre 2

Etat exprimé en **euros**

Contributions volontaires :

Les locaux de l'association sont mis à disposition par le Département.