

COMPTES ANNUELS

en euros

ASSO ADIL 94

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

Bilan au 31/12/2024

48 AVENUE PIERRE BROSSOLETTE
94000 CRETEIL

SIRET : 41226401200029

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	13 169	13 169		1 013
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	134 723	119 511	15 212	13 568
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	2 535		2 535	2 535
TOTAL I	150 427	132 680	17 747	17 116
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	53 570		53 570	15 947
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	119 900		119 900	114 570
Valeurs mobilières de placement	360 553		360 553	10 355
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	937 376		937 376	1 299 915
Charges constatées d'avance	4 991		4 991	4 648
TOTAL III	1 476 389		1 476 389	1 445 434
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)	1 626 816	132 680	1 494 137	1 462 550

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	1 078 584	993 215
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		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	85 692	85 369
Situation nette	1 164 275	1 078 584
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	1 164 275	1 078 584
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	128 169	171 324
TOTAL III	128 169	171 324
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	13 297	10 058
TOTAL IV	13 297	10 058
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	170	153
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 244	35 974
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	166 981	159 726
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		6 732
TOTAL V	188 395	202 585
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 494 137	1 462 550

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	4 755	4 785
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	848 095	864 647
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 609	35 716
Utilisations des fonds dédiés	68 131	143 562
Autres produits	152 799	111 809
TOTAL I	1 075 388	1 160 519
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	248 174	245 978
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	27 862	25 688
Salaires et traitements	494 600	457 420
Charges sociales	190 578	173 529
Dotations aux amortissements et dépréciations	5 086	7 634
Dotations aux provisions	3 239	
Reports en fonds dédiés	24 976	171 324
Autres charges	498	98
TOTAL II	995 013	1 081 670
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	80 376	78 849
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	6 157	5 156
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	6 157	5 156
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)	6 157	5 156
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	86 533	84 005

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		2 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		2 000
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		2 000
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	841	636
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 081 545	1 167 675
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	995 854	1 082 306
EXCÉDENT OU DÉFICIT	85 692	85 369

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 1.494.137 euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste dégageant un excédent de 85.692 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

OBJET ET FONCTIONNEMENT DE L'ASSOCIATION

L'ADIL 94 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 :

- Le droit de la location
 - Les règles d'attribution des logements sociaux, la marche à suivre pour les demandes
 - La copropriété
 - Les aides aux travaux permettant la maîtrise de l'énergie
 - L'accession à la propriété :
 - o Les prêts et aides spécifiques
 - o Les contrats de construction, de cession ou de travaux
 - o Les droits de mutation et l'ensemble des frais annexes
 - o Les responsabilités en matière de construction
 - o L'établissement d'un plan de financement ou d'un diagnostic financier adapté à la situation personnelle de l'usager
 - Les assurances liées à la construction et au logement
 - Le permis de construire et les règles d'urbanisme
 - Les relations avec les professionnels de l'immobilier : réglementation, mission, honoraires
 - La fiscalité immobilière
-

-
- Accompagnement dans la lutte contre l'habitat indigne
 - Formation professionnelle
 - Missions spécifiques telles que la prévention des expulsions

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif

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.

Complément d'information relatif au compte de résultat

Les cotisations sans contrepartie sont les cotisations sans autre contrepartie que la participation à l'assemblée générale, la réception de publication ou la remise de biens de faible valeur. Les cotisations sont comptabilisées en produits lors de leur encaissement effectif.

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées en produit lors de la notification de l'acte d'attribution de la subvention par l'autorité administrative.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

En préalable du détail des compléments relatifs au bilan :

- Notre association n'a effectué aucun changement d'estimation ayant un impact significatif
- Notre association n'a constaté aucune correction d'erreur significative
- Notre association n'a pratiqué aucune dérogation aux règles comptables applicables.

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.	13 169		
Total	13 169	-	-
Installations générales et agencements (autres)	89 714		
Matériel de transport	-		
Matériel de bureau et informatiques, mobilier	39 292		5 717
Total	129 006	-	5 717
Immobilisations incorporelles en cours	-		
Autres immobilisations financières	2 535		
Total Général	144 710	-	5 717

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorp.			13 169	13 169
Total	-	-	13 169	13 169
Installations générales et agencements (autres)			89 714	89 714
Matériel de transport			-	-
Matériel de bureau et informatiques, mobilier			45 009	45 009
Total	-	-	134 723	134 723
Immobilisations incorporelles en cours			-	-
Autres immobilisations financières			2 535	2 535
Total Général	-	-	150 427	150 427

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 ans
Agencements locaux	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et info	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 10 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	12 156	1 013		13 169
Incorporelles	12 156	1 013	-	13 169
Installations générales et agencements (autres)	86 304	894		87 198
Matériel de transport	-			-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 134	3 179		32 313
Corporelles	115 438	4 073	-	119 511
Total Général	127 594	5 086	-	132 680

Ventilation des dotations de l'exercice	Llinéaires	Dégressifs	Exceptionnels
Autres immobilisations incorp.	1 013		
Incorporelles	1 013	-	
Installations générales et agencements	894		
Matériel de bureau et informatiques mobilier	3 179		
Corporelles	4 073	-	
Total Général	5 086	-	

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
Provision IDR	10 058	3 239		13 297
Total	10 058	3 239	-	13 297

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	993 215	85 369			1 078 584
Fonds propres statutaires					-
Réserves					-
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	85 369	(85 369)	85 692		85 692
Fonds associatifs avec droit de reprise					
Situation nette	1 078 584	-	85 692	-	1 164 275
Dotations consommables					
Subventions					
d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 078 584	-	85 692	-	1 164 275

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	2 535		2 535
Clients	53 570	53 570	
Personnel	204	204	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	86	86	
Autres créances	119 610	119 610	
Charges constatées d'avance	4 991	4 991	
Total	180 995	178 460	2 535

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	170	170		
Fournisseurs et comptes rattachés	21 244	21 244		
Personnel et comptes rattachées	71 661	71 661		
Sécurité sociale et organismes sociaux	81 842	81 842		
Impôt sur les bénéfices	1 609	1 609		
Autres impôt et taxes	11 869	11 869		
Produits constatés d'avance	0	0		
Total	188 395	188 395		

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	243
Autres créances (*)	119 610
Disponibilités	276
Total	120 129

(*) : dont subventions et cotisations restant à recevoir 119 610

Charges à payer :

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	170
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 392
Dettes fiscales et sociales	92 576
Total	106 138

Charges et produits constatés d'avance

Les charges constatées d'avance concernent des charges d'exploitation et s'établissent à 4.991 euros.

Il n'y a pas de produits constatés d'avance sur l'exercice.

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**Engagement en matière de pensions et retraites :**

En 2024, les indemnités de fin de carrières s'élevaient à 13.297 € 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 3,4 % pour 2024 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	12	
Total	14	

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles :

L'art 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 précise que la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés doit figurer en annexe des comptes annuels.

L'association a un cadre dirigeant au sens de ce texte, il a été convenu pour préserver la confidentialité de la rémunération de ne pas publier cette information.

Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont les 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 encore été versées conformément à l'engagement pris à leur égard mais qui le sera sur l'exercice suivant.

Au 31 décembre 2024, l'association dispose de 128.169 € en fonds dédiés relatif aux deux subventions DRIHL.

	Fonds dédiés clôture 2023	Reports	Utilisations		Transfert	Fonds dédiés clôture 2024	
			Montant global	Dont remboursement		Montant global	Dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
DRIHL - Projet Equipe Mobile	31 592		(6 616)			24 976	
DRIHL - Prévention des Expulsions	139 732		(36 539)			103 193	
Subventions d'exploitation							
Contribution financière d'autres org							
Ressources liées à la générosité du public							
Total	171 324		(43 155)			128 169	

Contributions volontaires :

Dans le cadre des conventions signées par l'ADIL 94, l'association bénéficie de mises à disposition de locaux afin de réaliser ses permanences.

Le règlement ANC 2018-06 prévoit une valorisation et une 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.

Informations relatives au régime fiscal :

L'association n'est pas soumise à l'impôt sur les sociétés des personnes morales qui suivent un but lucratif.

Engagements financiers :

Aucun engagement financier n'a été ni donné, ni reçu par l'association.