

ADIL 92

Numéro SIRET : **387 758 824 00065**

**5 BOULEVARD DES BOUVETS
92000 NANTERRE**

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2018 au 31/12/2018

Sommaire

Bilan	2
ACTIF	2
<i>Actif immobilisé</i>	<i>2</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>2</i>
PASSIF	3
<i>Capitaux Propres</i>	<i>3</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>3</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>3</i>
Compte de résultat	5
Bilan détaillé	8
ACTIF	8
<i>Actif immobilisé</i>	<i>8</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>8</i>
PASSIF	9
<i>Capitaux Propres</i>	<i>9</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>9</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>9</i>
Compte de résultat détaillé	11
Annexes Association 19	14

ADIL 92

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	76 476	19 837	56 639	63 323	- 6 684
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	44 529	41 733	2 796	327	2 469
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	10 971		10 971	10 797	174
TOTAL (I)	131 976	61 569	70 407	74 447	- 4 040
Actif circulant					
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	610		610	1 036	- 426
Clients et comptes rattachés	60 520		60 520	2 725	57 795
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	166		166		166
. Personnel				125	- 125
. Organismes sociaux	1 545		1 545		1 545
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	44 499		44 499	60 089	- 15 590
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	163 481		163 481	162 809	672
Disponibilités	326 640		326 640	345 299	- 18 659
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	26 493		26 493	27 287	- 794
TOTAL (II)	623 954		623 954	599 370	24 584
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	755 930	61 569	694 361	673 818	20 543

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)			
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	204 597	204 597	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	234 570	313 228	- 78 658
Résultat de l'exercice	25 216	-78 658	103 874
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	464 382	439 167	25 215
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	117 528	128 092	- 10 564
TOTAL (III)	117 528	128 092	- 10 564
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 210	29 210	7 000
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	34 291	30 852	3 439
. Organismes sociaux	41 220	43 033	- 1 813
. Etat, impôts sur les bénéfices	20	35	- 15
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	434	3 428	- 2 994
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	274		274
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	112 450	106 559	5 891
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	694 361	673 818	20 543

ADIL 92

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	29 820		29 820	1 325	28 495 N/S
Chiffres d'affaires Nets	29 820		29 820	1 325	28 495 N/S
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			705 865	676 139	29 726 4,40
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			15 683	3 900	11 783 302,13
Autres produits			4	4	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			751 372	681 364	70 008 10,27
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			160 713	177 610	- 16 897 -9,51
Impôts, taxes et versements assimilés			21 152	21 318	- 166 -0,78
Salaires et traitements			349 118	360 699	- 11 581 -3,21
Charges sociales			160 319	176 662	- 16 343 -9,25
Dotations aux amortissements sur immobilisations			8 190	4 264	3 926 92,07
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant				15 945	- 15 945 -100
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			107	151	- 44 -29,14
Total des charges d'exploitation (II)			699 601	756 649	- 57 048 -7,54
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			51 772	-75 285	127 057 168,77
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			672	729	- 57 -7,82
Total des produits financiers (V)			672	729	- 57 -7,82
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées					
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)					
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			672	729	- 57 -7,82
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			52 443	-74 557	127 000 170,34

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	393	75	318	424,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	393	75	318	424,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	27 600	1 647	25 953	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		2 495	- 2 495	-100
Total des charges exceptionnelles (VIII)	27 600	4 142	23 458	566,34
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-27 207	-4 067	- 23 140	568,97
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	20	35	- 15	-42,86
Total des Produits (I+III+V+VII)	752 437	682 168	70 269	10,30
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	727 221	760 826	- 33 605	-4,42
RESULTAT NET	25 216	-78 658	103 874	132,06
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

ADIL 92

Bilan détaillé

Bilan détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Actif immobilisé					
Constructions	76 476	19 837	56 639	63 323	- 6 684
213510 AGENCEMENTS INSTALL BOULOGNE	1 278		1 278	1 278	
213515 AGENC INSTALLAT NANTERRE	75 198		75 198	75 198	
281350 AMORT AGENC.INSTAL BOULOGNE		1 278	-1 278	-1 278	
281351 AMORT AGENC. INSTAL NANTERRE		18 559	-18 559	-11 875	- 6 684
Autres immobilisations corporelles	44 529	41 733	2 796	327	2 469
218300 MATERIELS DE BUREAU ET D'INFOR	38 592		38 592	34 617	3 975
218400 MOBILIER DE BUREAU	5 936		5 936	5 936	
281830 AMORT. MAT. INFORMATIQUE		35 797	-35 797	-34 290	- 1 507
281840 AMORTISSEMENTS MATERIEL BUREAU		5 936	-5 936	-5 936	
Autres immobilisations financières	10 971		10 971	10 797	174
275010 DEPOT NANTERRE	9 975		9 975	9 800	175
275100 DEPOTS VERSE BADGE PARKING	107		107	107	
275200 DEPOT VERSE OVH	890		890	890	
TOTAL (I)	131 976	61 569	70 407	74 447	- 4 040
Actif circulant					
Avances & acomptes versés sur commandes	610		610	1 036	- 426
409100 AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDE	610		610	1 036	- 426
Clients et comptes rattachés	60 520		60 520	2 725	57 795
411000 CLIENTS FORMATIONS AVANT 2017	1 900		1 900	1 900	
411010 CLIENTS COLLECTIFS	58 620		58 620		58 620
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR				825	- 825
. Fournisseurs débiteurs	166		166		166
401010 FOURNISSEURS	166		166		166
. Personnel				125	- 125
425000 AVANCE SUR SALAIRE				125	- 125
. Organismes sociaux	1 545		1 545		1 545
438700 CHARGES SEC SOC A DEDUIRE	1 545		1 545		1 545
. Autres	44 499		44 499	60 089	- 15 590
409800 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	290		290		290
447100 TAXE SUR LES SALAIRES	570		570		570
467100 COLLEGE 1	20 670		20 670		20 670
467200 COLLEGE 2	1 970		1 970		1 970
467300 COLLEGE 3	20 999		20 999		20 999
468710 SUBVENTION A RECEVOIR				60 089	- 60 089
Valeurs mobilières de placement	163 481		163 481	162 809	672
503500 COMPTE SUR LIVRET	78 874		78 874	78 286	588
503600 COMPTE SUR LIVRET	84 607		84 607	84 523	84
Disponibilités	326 640		326 640	345 299	- 18 659
512100 BANQUES-CREDIT AGRICOLE ID	234 489		234 489	236 399	- 1 910
512200 CREDIT AGRICOLE ECAISST	92 151		92 151	108 901	- 16 750
Charges constatées d'avance	26 493		26 493	27 287	- 794
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE.	26 493		26 493	27 287	- 794
TOTAL (II)	623 954		623 954	599 370	24 584
TOTAL ACTIF (0 à V)	755 930	61 569	694 361	673 818	20 543

Bilan détaillé (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	204 597	204 597	
102000 FONDS ASSOCIATIF	76 225	76 225	
102400 FONDS DE TRESORERIE	128 372	128 372	
Report à nouveau	234 570	313 228	- 78 658
110000 REPORT A NOUVEAUX	234 570	313 228	- 78 658
Résultat de l'exercice	25 216	-78 658	103 874
TOTAL (I)	464 382	439 167	25 215
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour charges	117 528	128 092	- 10 564
156000 PROVISIONS POUR RETRAITE	117 528	128 092	- 10 564
TOTAL (III)	117 528	128 092	- 10 564
Emprunts et dettes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 210	29 210	7 000
401010 FOURNISSEURS	30 585	23 727	6 858
408100 FOURNISSEURS FACT N/PARVENUES	5 625	5 483	142
. Personnel	34 291	30 852	3 439
421000 PERS REMUNERATIONS DUES	3 296		3 296
425000 AVANCE SUR SALAIRE	80		80
428200 CONGES A PAYER	30 915	30 852	63
. Organismes sociaux	41 220	43 033	- 1 813
431000 SECURITE SOCIALE (URSSAF).	12 683	14 312	- 1 629
437100 RETRAITE HUMANIS	3 053	5 214	- 2 161
437110 RETRAITE HUMANIS 2016 A REGUL	1 864		1 864
437300 REUNICA MUTUELLE	5 172	5 202	- 30
437310 HUMANIS PREVOYANCE CADRE	860	916	- 56
438200 PROV CH S/CP	17 589	17 390	199
. Etat, impôts sur les bénéfices	20	35	- 15
444000 ETAT IMPOTS S/BENEFICES	20	35	- 15
. Autres impôts, taxes et assimilés	434	3 428	- 2 994
447100 TAXE SUR LES SALAIRES		1 484	- 1 484
448600 ETAT CHARGES A PAYER	434	1 944	- 1 510
Autres dettes	274		274
467300 COLLEGE 3	274		274
TOTAL (IV)	112 450	106 559	5 891
TOTAL PASSIF (I à V)	694 361	673 818	20 543

ADIL 92

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Production vendue services	29 820		29 820	1 325	28 495	N/S
708000 IRESTEA	22 295		22 295		22 295	N/S
708600 FORMATION ADIL	7 525		7 525	1 325	6 200	467,92
Chiffre d'affaires Net	29 820		29 820	1 325	28 495	N/S

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
Subventions d'exploitation	705 865	676 139	29 726	4,40
741000 ORGANISMES COLLECTEURS	154 333	151 288	3 045	2,01
741020 ORGANISMES D'HLM	71 681	69 728	1 953	2,80
741030 AUTRES ORGANISMES PROFESSIONNELS	1 180		1 180	N/S
741040 CONSEIL GENERAL	190 000	230 000	- 40 000	-17,39
741050 ETAT-MINISTERES	185 939	122 125	63 814	52,25
741060 CDAD TGI DE NANTERRE	17 997	15 729	2 268	14,42
741080 COMMUNES ET EPCI	52 375	56 109	- 3 734	-6,65
742000 ASSOC USAGERS ET FAMILIALES	2 360	1 160	1 200	103,45
743000 CAISSE ALLOCATIONS FAMILIALES	30 000	30 000		0,00
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de	15 683	3 900	11 783	302,13
781500 REPRISE PROV POUR INDEMNITEE	10 565		10 565	N/S
781620 REP/PROV.DEPREC.IMMOB CORPORELLES		2 495	- 2 495	-100
791000 TRANSF.CHARGES D'EXPLOITATION	5 118	1 405	3 713	264,27
Autres produits	4		4	N/S
758000 PRODUITS DE GESTION COURANTE.	4		4	N/S
Total des produits d'exploitation (I)	751 372	681 364	70 008	10,27
Autres achats et charges externes	160 713	177 610	- 16 897	-9,51
604000 ACHATS ETUDES PRESTATIONS SERVICE	2 622	2 339	283	12,10
606100 EDF - GDF	2 688	1 404	1 284	91,45
606120 carburant	425	81	344	424,69
606300 PETIT MATERIEL/ EQUIPEMENT	108	327	- 219	-66,97
606400 FOURNITURES DE BUREAU	1 927	692	1 235	178,47
613100 LOCATION VEHICULE	2 946	2 946		0,00
613200 LOCATIONS NANTERRE	47 459	56 954	- 9 495	-16,67
613240 LOCATION PARKING	253	773	- 520	-67,27
613250 LOCATION PHOTOCOPIEUR	14 191	14 191		0,00
613300 Location machine à affranchir	344	766	- 422	-55,09
614000 CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIE	22 262	24 191	- 1 929	-7,97
615210 ENTRETIEN LOCAUX NANTERRE	3 990	4 248	- 258	-6,07
615500 TX D'ENTRETIEN & DE REPARATION	13	15 607	- 15 594	-99,92
615510 CONTRATS ENTRETIEN INFORMATIQUE	6 001	5 081	920	18,11
615600 TRAVAUX DE MAINTENANCE.	5 724	4 111	1 613	39,24
616000 PRIME D'ASSURANCE.	3 202	3 451	- 249	-7,22
618000 DOCUMENTATION DIVERS.	2 510	3 285	- 775	-23,59
622300 FORMATION	4 320	680	3 640	535,29
622600 HONORAIRES CABINET DARMON	13 519	12 675	844	6,66
622620 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX CPTS	5 088	4 992	96	1,92
622630 HONORAIRES ETABL NANTERRE		600	- 600	-100
622700 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	50	50		0,00
623100 ANNONCES ET INSERTION	2 708	2 357	351	14,89
623400 CADEAUX	100		100	N/S
624100 TRANSPORTS S/ACHATS		23	- 23	-100
624800 TRANSPORTS DIVERS	38	12	26	216,67
625100 FRAIS DE DEPLACEMENT	1 141	626	515	82,27
625700 RECEPTIONS.	762	695	67	9,64
626000 FRAIS POSTAUX & TELECOMMUNICATIONS		200	- 200	-100
626100 LA POSTE		50	- 50	-100
626300 LA POSTE AFFRANCHISSEMENT	5 575	3 529	2 046	57,98

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
626400 SITE WEB + INTERNET	3 674	2 046	1 628	79,57
626500 OVH - PTT TELEPHONE	2 296	4 811	- 2 515	-52,28
626510 TELEPHONE BOULOGNE	2 813	2 194	619	28,21
626520 TELEPHONE PORTABLE	1 337	893	444	49,72
627800 AUTR.FRAIS /PRESTATIONS DE SERVICES	420	380	40	10,53
628100 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS).	203	350	- 147	-42,00
Impôts, taxes et versements assimilés	21 152	21 318	- 166	-0,78
631000 TAXE SUR LES SALAIRES	16 323	19 374	- 3 051	-15,75
633300 FORMATION PROF CONTINUE	1 849	1 944	- 95	-4,89
635800 IMPOTS AUTRES DROITS	2 981		2 981	N/S
Salaires et traitements	349 118	360 699	- 11 581	-3,21
641100 SAL APPOINT.COMMISSIONS DE BASE	337 957	354 384	- 16 427	-4,64
641110 PRIME POUVOIR D'ACHAT	7 228		7 228	N/S
641200 PROV CONGES PAYES.	62	2 572	- 2 510	-97,59
641450 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	3 872	3 743	129	3,45
Charges sociales	160 319	176 662	- 16 343	-9,25
645100 URSSAF	106 371	113 812	- 7 441	-6,54
645200 COTISATIONS AUX MUTUELLES.	20 181	20 478	- 297	-1,45
645300 COTISATIONS CRI UNIRS	23 818	24 975	- 1 157	-4,63
645800 COTISATIONS SUR PROVISIONS	198	4 664	- 4 466	-95,75
647100 PERS PRESTATIONS DIRECTES		1 630	- 1 630	-100
647500 MEDECINE DU TRAVAIL , PHARMACI	1 480	1 658	- 178	-10,74
647700 TICKETS RESTAURANT	8 271	9 446	- 1 175	-12,44
Dotations aux amortissements sur immobilisations	8 190	4 264	3 926	92,07
681120 DOTAT AUX AMORTIS DES IMMO COR	8 190	4 264	3 926	92,07
Dotations aux provisions pour risques et charges		15 945	- 15 945	-100
681500 DOT.PROV INDEMNITE		15 945	- 15 945	-100
Autres charges	107	151	- 44	-29,14
651100 REDEVANCES POUR CONCESSIONS BREVETS	99		99	N/S
658000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	8	151	- 143	-94,70
Total des charges d'exploitation (II)	699 601	756 649	- 57 048	-7,54
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	51 772	-75 285	127 057	168,77
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	672	729	- 57	-7,82
767000 PROD NETS / CESSIONS VALEURS M	672	729	- 57	-7,82
Total des produits financiers (V)	672	729	- 57	-7,82
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	672	729	- 57	-7,82
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	52 443	-74 557	127 000	170,34
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	393	75	318	424,00
771800 EXCEPT AUTRES PROD.EXCEP.OP DE GESTION	393		393	N/S
772000 EXCEPT PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTERIEURS		75	- 75	-100
Total des produits exceptionnels (VII)	393	75	318	424,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	27 600	1 647	25 953	N/S
671200 AMENDES ET PENALITES	56	17	39	229,41
672000 CHARGES DIV.COUR.S/EXERCICES ANTERIEURS	27 544	1 630	25 914	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisio		2 495	- 2 495	-100
687100 DOT AMORT EXCEPT IMMOBILISATIONS		2 495	- 2 495	-100
Total des charges exceptionnelles (VIII)	27 600	4 142	23 458	566,34
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-27 207	-4 067	- 23 140	568,97
Impôts sur les bénéfices (X)	20	35	- 15	-42,86
695100 IMPOTS SUR BENEFICES DUS EN FRANCE	20	35	- 15	-42,86
Total des Produits (I+III+V+VII)	752 437	682 168	70 269	10,30
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	727 221	760 826	- 33 605	-4,42
RESULTAT NET	25 216	-78 658	103 874	132,06

ADIL 92

Annexes Association 19

Annexes Association 19**ADIL 92****ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

Edité le 08/03/2019

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 694 360,67 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 25 215,81 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

2 - Principes, règles et méthodes comptables**2.1 - Méthode générale**

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 1999, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, et n° 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euros.

2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

ADIL 92

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

Edité le 08/03/2019

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)**2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	<i>de 01 à 03 ans</i>
Brevets	<i>07 ans</i>
Agencements, aménagements des terrains	<i>de 06 à 20 ans</i>
Constructions	<i>de 10 à 40 ans</i>
Agencement des constructions	<i>12 ans</i>
Matériel et outillage industriels	<i>05 ans</i>
Agencements, aménagements, installations	<i>de 06 à 10 ans</i>
Matériel de transport	<i>04 ans</i>
Matériel de bureau et informatique	<i>de 03 à 10 ans</i>
Mobilier	<i>de 05 à 10 ans</i>

2.2.3 - Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après.

ADIL 92

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

Edité le 08/03/2019

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF**3.1 - Immobilisations :**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	117 030	3 975		121 005
Immobilisations financières	10 797	225		10 971
TOTAL	127 826	4 200		131 976

3.2 - Amortissements :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL II				
Terrains				
Constructions				
sur sol propres				
sur sol d'autrui				
inst. géné., agencmt	19 837	6 684		26 521
Install. tech., matériel, outill. industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	41 733	1 325		43 058
Emballage récupérables et divers				
TOTAL III	61 569	8 009		69 578
TOTAL GENERAL (I+II+III)	61 569	8 009		69 578

3.3 - Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions / financements	
Autres produits à recevoir	1 835
TOTAL	1 835

ADIL 92

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

Edité le 08/03/2019

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**4.1 - Fonds associatifs**

Postes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise:				
Valeur du patrimoine intégré				
Fonds statutaires	76 225			76 225
Apport sans droit de reprise	128 372			128 372
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme (1)				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves:				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves (2)				
SOUS TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)	204 597			204 597
Fonds associatifs avec droit de reprise:				
Apport avec droit de reprise				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou d'une condition				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Résultat sous contrôle de tiers financeurs				
Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
SOUS TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (II)				
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I+II)	204 597			204 597

(1) Préciser que la ou les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'association

(2) Dont réserve pour projet associatif

ADIL 92

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

Edité le 08/03/2019

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**4.2 - Provisions pour risques et charges**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pensions et obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretiens et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	128 092			117 528
TOTAL II	128 092			117 528
TOTAL GENERAL (I+II)	128 092			117 528
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			10 565	

4.3 - Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	36 210	36 210		
Dettes fiscales & sociales	75 966	75 966		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	274	274		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	112 450	112 450		

4.4 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	5 625
Dettes fiscales & sociales	48 937
Autres dettes	
TOTAL	54 562

ADIL 92

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

Edité le 08/03/2019

6 - Autres informations**6.1 - Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés**

Le montant provisionné dans les comptes de l'association au titre des engagements pour l'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 117 527,72 E.

Les calculs retenus pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont basés sur:

- le salaire en fin de carrière
- les droits accumulés en fin de carrière : méthode rétrospective proratisée sur l'ancienneté
- la quotité de droits cumulés en fin de carrière basée sur la convention collective
- le départ volontaire ou à l'initiative du salarié
- l'âge de départ à la retraite
- le taux de rotation du personnel
- le taux moyen d'augmentation des salaires
- le taux d'actualisation retenu
- le taux moyen des charges sociales

6.2 - Rémunération des cadres dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

6.3 - Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 5100 E.