



4 bonnes raisons de choisir Altonéo



Audit • Expertise-comptable • Droit • Conseil • Ressources Humaines • Informatique

Vos états financiers arrêtés au
31 décembre 2018

Documents établis par



15 Rue des Bordagers

53810 CHANGE

Tél : 0243538161

Fax : 0243536180

contact@altoneo.com

www.altoneo.com

ASSOC ADLJ 53

Ass. dept. pour le logement des jeune

104 RUE DU PONT DE MAYENNE

53000 LAVAL

Comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2018

SOMMAIRE

ASSOC ADLJ 53

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

COMPTES ANNUELS	7
Rapport	9
Bilan Actif	10
Bilan Passif	11
Compte de résultat	12
DETAILS DES COMPTES	15
Bilan Actif détaillé	16
Bilan Passif détaillé	17
Compte de Résultat détaillé	18
ETATS DE GESTION	23
Solde Intermédiaire de Gestion	24
ANNEXE COMPTABLE	25
Annexe	27

COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée pour l'entité :

ASSOC ADLJ 53
Pour l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	351 201 €
Résultat net comptable	31 479 €
Total du bilan	128 868 €

Fait à CHANGE,
Le 29/04/2019.

François RIVAL,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

ASSOC ADLJ 53

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF	Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018			01/01/2017 au 31/12/2017
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles	15 933	14 687	1 246	2 556
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 017		8 017	8 824
TOTAL (I)	23 950	14 687	9 263	11 380
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	24 484	16 284	8 200	9 056
Autres	69 119		69 119	45 940
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	42 173		42 173	31 432
Charges constatées d'avance (3)	113		113	
TOTAL (III)	135 889	16 284	119 605	86 427
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	159 839	30 971	128 868	97 807

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

ASSOC ADLJ 53

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF	Du 01/01/2018 au 31/12/2018	Du 01/01/2017 au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 200	1 200
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	49 458	49 458
Report à nouveau	-37 637	-62 457
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	31 479	24 820
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	44 499	13 020
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	9 501	8 708
TOTAL (III)	9 501	8 708
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)	8 048	9 105
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		782
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 119	20 080
Dettes fiscales et sociales	40 246	40 826
Redevables créditeurs	1 108	1 984
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 347	3 301
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	4 000	
TOTAL (V)	74 868	76 079
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	128 868	97 807

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

74 868

76 079

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC ADLJ 53

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	117 462	116 626	837	0.72
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	220 273	239 131	-18 858	-7.89
Reprises sur provisions, amorts, transferts de charges	8 545	25 783	-17 238	-66.86
Cotisations	1 215	660	555	84.09
Autres produits (hors cotisations)	3 706	1 973	1 733	87.81
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	351 201	384 173	-32 971	-8.58
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures				
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	159 107	165 868	-6 761	-4.08
Impôts, taxes et versements assimilés	2 754	2 945	-191	-6.50
Salaires et traitements	108 973	123 412	-14 439	-11.70
Charges sociales	41 146	48 280	-7 134	-14.78
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 310	1 513	-203	-13.41
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations	2 410	6 898	-4 488	-65.06
Dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	2 457	7 718	-5 261	-68.16
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	318 158	356 634	-38 477	-10.79
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	33 044	27 538	5 505	19.99
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)				
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	626	30	596	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	626	30	596	
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-626	-30	-596	

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC ADLJ 53

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion		10	-10	-100.00
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		10	-10	-100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	147	2 699	-2 552	-94.57
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	793		793	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	940	2 699	-1 759	-65.19
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-940	-2 689	1 749	65.05
Impôts sur les bénéfices				
SOLDE INTERMÉDIAIRE	31 479	24 820	6 659	26.83
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉR.				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES				
TOTAL DES PRODUITS	351 201	384 183	-32 981	-8.58
TOTAL DES CHARGES	319 723	359 363	-39 640	-11.03
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	31 479	24 820	6 659	26.83
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL PRODUITS				
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES				
TOTAL	31 479	24 820	6 659	27

* Y compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*

Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

10

2 600

-2 689

-940

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOC ADLJ 53

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF	Exercice du	01/01/18 au 31/12/18	01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations Incorporelles					
Immobilisations Corporelles					
Autres immobilisations corporelles		1 246	2 556	-1 310	-51.25
21810000 installations générales		1 123	1 123		
21830000 mat. bureau & informatique		8 773	8 773		
21840000 mobilier		6 037	6 037		
28181000 amort. instal. générales		-1 123	-1 123		
28183000 amort. mat.bur. et informa.		-7 527	-6 217	-1 310	-21.07
28184000 amort. mobilier		-6 037	-6 037		
Immobilisations Financières (2)					
Autres immobilisations financières		8 017	8 824	-807	-9.14
27550000 cautionnements versés		8 017	8 824	-807	-9.14
TOTAL (I)		9 263	11 380	-2 117	-18.60
Comptes de liaison					
TOTAL (II)					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances (3)					
Créances redevables et comptes rattachés		15 641	22 147	-6 506	-29.38
Créances douteuses ou litigieuses		-7 441	-13 092	5 651	43.16
Autres		69 119	45 940	23 179	50.46
44170000 subv. exploit. à recevoir		69 119	44 152	24 967	56.55
46870000 divers produits à recevoir			1 788	-1 788	-100.00
Disponibilités		42 173	31 432	10 741	34.17
51211000 crcam fonctionnement		41 444	29 266	12 178	41.61
51212000 livret codevi		80	80		0.09
51213000 crcam mediation locative		637	2 082	-1 451	-69.71
53110000 caisse		18	4	14	342.11
Charges constatées d'avance (3)		113		113	
48600000 charges constatées d'avance		113		113	
TOTAL (III)		119 605	86 427	33 178	38.39
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		128 868	97 807	31 061	31.76

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOC ADLJ 53

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF	Exercice du 01/01/18 au 31/12/18	Exercice du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 200	1 200		
10260000 subv. invest. affect. b.	1 200	1 200		
Autres réserves	49 458	49 458		
10688100 autres reserves	49 458	49 458		
Report à nouveau	-37 637	-62 457	24 820	39.74
11900000 report à nouveau débiteur	-37 637	-62 457	24 820	39.74
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	31 479	24 820	6 659	26.83
Autres fonds associatifs				
TOTAL (I)	44 499	13 020	31 479	241.76
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour charges	9 501	8 708	793	9.11
15300000 provisions pour pensions	9 501	8 708	793	9.11
TOTAL (III)	9 501	8 708	793	9.11
Fonds dédiés				
TOTAL (IV)				
DETTES (1)				
Dettes financières				
Emprunts et dettes financières divers (3)	8 048	9 105	-1 058	-11.62
16550000 depots de garantie	8 048	2 150	5 897	274.25
16555000 depots garantie s/ locataires		6 955	-6 955	-100.00
Avances et acptes reçus sur commandes en cours		782	-782	-100.00
41910000 avances & acomptes reçus		782	-782	-100.00
Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs	9 563	11 455	-1 892	-16.52
Dettes fournisseurs factures non parvenues	8 556	8 625	-69	-0.80
Dettes fiscales et sociales	40 246	40 826	-580	-1.42
42820000 dettes prov. cong. à payer	11 389	9 244	2 145	23.20
43100000 u.r.s.s.a.f.	16 979	19 622	-2 643	-13.47
43720000 humamis retraite	3 238	3 462	-225	-6.49
43730000 caisse retraite prévoyance	746	781	-36	-4.55
43820000 ch. soc. dette cong. à payer	5 571	5 497	74	1.34
44860000 etat charges à payer	2 324	2 220	104	4.68
Redevables créditeurs	1 108	1 984	-876	-44.13
Dettes diverses				
Autres dettes	3 347	3 301	46	1.39
46710000 créditeurs divers	91	45	46	102.22
46720000 débiteurs divers	3 256	3 256		
Produits constatés d'avance	4 000		4 000	
48700000 produits constatés avance	4 000		4 000	
TOTAL (V)	74 868	76 079	-1 211	-1.59
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	128 868	97 807	31 061	31.76

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

74 868

76 079

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC ADLJ 53

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	117 462	116 626	837	0.72
70620000 charges mediation locative	20 291	19 787	504	2.55
70621000 loyers mediation locative	97 171	96 839	333	0.34
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	220 273	239 131	-18 858	-7.89
74000000 subvention exploitation		1 600	-1 600	-100.00
74120000 fsl - asil	58 500	77 500	-19 000	-24.52
74130000 c.a.f. subvention	10 000	10 000		
74150000 10 000 logts accompagnés		2 200	-2 200	-100.00
74214000 subvention etat - avdl	9 000	9 000		
74220000 cmsa de la mayenne	300		300	
74231100 cd53 mediation locative	28 500	28 500		
74240000 laval agglomeration	22 850	22 850		
74242000 chateau gontier	2 500	2 500		
74243000 mayenne	2 100	2 100		
74244000 evron		300	-300	-100.00
74261000 mayenne habitat	3 600	3 600		
74261100 meduane habitat	2 600	2 600		
74264000 cautions region urhaj	16 099	24 267	-8 168	-33.66
74264100 comite pilotage c.r.s	2 054	2 820	-766	-27.15
74265000 action logement urhaj	5 000	5 000		
74280000 chambre des metiers	1 600	1 600		
74300000 m.o.u.s. departement	27 785	21 520	6 265	29.11
74310000 m.o.u.s. etat	27 785	21 174	6 611	31.22
Reprises sur provisions, amorts, transferts de charges	8 545	25 783	-17 238	-66.86
78150000 repr/provision (ch ex)		14 524	-14 524	-100.00
78174000 rep.prov.deprec.creances	8 061	9 321	-1 260	-13.52
79110000 transfert de charges		1 788	-1 788	-100.00
79124110 remboursement formation	201		201	
79125000 transferts de ch. personnel	283	150	133	88.22
Cotisations	1 215	660	555	84.09
75610000 cotisations jeunes	235	190	45	23.68
75620000 cotisations adherents	980	470	510	108.51
Autres produits (hors cotisations)	3 706	1 973	1 733	87.81
75800000 pdts divers de gestion		1 973	-1 973	-100.00
75860000 prod.div.gest.courante	3 706		3 706	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	351 201	384 173	-32 971	-8.58
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures				
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	159 107	165 868	-6 761	-4.08
60611100 eau mediation locative	437	234	202	86.48
60612100 edf mediation locative	1 529	2 193	-665	-30.30
60612110 fuel mediation locative	686	1 330	-644	-48.41
60612200 charges locatives	-501	970	-1 470	-151.63
60612300 ordures menageres	559	511	48	9.30
60630000 fourm.entret.& pitit equi		30	-30	-100.00
60640000 fourmit.administratives	681	1 503	-822	-54.69
60642000 site internet		2 202	-2 202	-100.00
60650000 fournitures logiciels		358	-358	-100.00

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC ADLJ 53

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
61320000 locations immobilières	5 205	5 205		
61350000 loyers propriétaires	59 303	60 983	-1 680	-2.75
61350100 loyers - bail glissant	53 392	48 103	5 289	11.00
61351000 loyers - locaux vacants	2 223	5 254	-3 031	-57.69
61352000 locations mobilières	1 094	1 094		
61520000 ent.repar.s./biens immobi	600	600		
61521000 entretiens logements	250	546	-296	-54.13
61521200 remise en état logt	867	1 442	-576	-39.91
61560000 maintenance	2 669	2 261	408	18.05
61561000 maintenance téléphonique	162	160	2	1.10
61570000 sihaj	206	105	101	96.29
61611000 assurances sous-locations	2 913	2 830	82	2.91
61850000 frais colloques semainr		1 764	-1 764	-100.00
62260000 honoraires comptable	3 432	3 863	-431	-11.17
62262000 honoraires commissaires aux co	2 734	2 869	-136	-4.72
62262300 honoraires social - rh	1 550	1 619	-68	-4.23
62310000 annonces & insertions	816	72	745	
62330000 colloques et séminaires	270		270	
62340000 cadeaux		36	-36	-100.00
62510000 voyages et déplacements	10 959	9 752	1 207	12.38
62560000 missions		92	-92	-100.00
62570000 réceptions	28	215	-187	-87.15
62630000 affranchissements	1 728	2 577	-849	-32.95
62650000 telephone	3 434	3 612	-178	-4.93
62710000 frais s/ titres	90		90	
62810000 cotisations unhaj	1 146	943	203	21.49
62811000 cotisation urhaj	615	509	107	20.93
62812000 autres cotisations	32	32		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 754	2 945	-191	-6.50
63330000 formation pro. continue (org)	2 754	2 945	-191	-6.50
Salaires et traitements	108 973	123 412	-14 439	-11.70
64110000 salaires & appointements	106 591	123 615	-17 024	-13.77
64113000 indemnités services civiques	237		237	
64119000 indemnités journalières		-2	2	100.00
64120000 congés payés	2 145	-200	2 345	
Charges sociales	41 146	48 280	-7 134	-14.78
64510000 cotis. a l'urssaf	32 363	37 750	-5 387	-14.27
64531000 cot ret cadres ta non-cadres	6 745		6 745	
64532000 retraite complémentaire		8 817	-8 817	-100.00
64534000 prevoyance	1 624	1 908	-285	-14.92
64580000 ch.sociales sur congés à payer	74	-537	611	113.74
64750000 médecine du travail	341	341		
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 310	1 513	-203	-13.41
68112000 dot.amt.immo corporelles	1 310	1 513	-203	-13.41
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations	2 410	6 898	-4 488	-65.06
68174000 dot.prov.deprec.creances	2 410	6 898	-4 488	-65.06
Dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	2 457	7 718	-5 261	-68.16
65410000 pertes creances exercice	2 436	7 542	-5 106	-67.71
65800000 charges diverses gestion		176	-176	-100.00
65860000 charg.div.gest.courante	22		22	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	318 158	356 634	-38 477	-10.79
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	33 044	27 538	5 505	19.99
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC ADLJ 53

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
<i>76800000 autres produits financie</i>				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)				
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	626	30	596	
<i>66160000 intérêts bancaires</i>	79	30	49	162.28
<i>66880000 autres ch.financieres</i>	547		547	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	626	30	596	
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-626	-30	-596	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion		10	-10	-100.00
<i>77200000 produits exerc.anterieur</i>		10	-10	-100.00
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		10	-10	-100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	147	2 699	-2 552	-94.57
<i>67000000 charges exceptionnelles</i>	137		137	
<i>67180000 autres charges excep.op.gest</i>		99	-99	-100.00
<i>67181000 ecart de caisse</i>	10		10	
<i>67200000 charg.exercices anterieu</i>		2 600	-2 600	-100.00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	793		793	
<i>68725000 dot.amort.dérogatoires</i>	793		793	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	940	2 699	-1 759	-65.19
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-940	-2 689	1 749	65.05
Impôts sur les bénéfices				
SOLDE INTERMÉDIAIRE	31 479	24 820	6 659	26.83
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉR.				
ENGAGEMENTS				
Sur apports				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur dons manuels				
Sur legs et donations				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES				

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC ADLJ 53

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
TOTAL DES PRODUITS	351 201	384 183	-32 981	-8.58
TOTAL DES CHARGES	319 723	359 363	-39 640	-11.03
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	31 479	24 820	6 659	26.83
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL PRODUITS				
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES				
TOTAL	31 479	24 820	6 659	27

* Y compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) *Dont produits afférents à des exercices antérieurs*

(2) *Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*

(3) *Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de*

10
2 600
-940 -2 689

ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

ASSOC ADLJ 53

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Du 01/01/17 Au 31/12/17	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	117 462	100.00	116 626	100.00	837	0.72
Ventes de marchandises - Coût d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Taux de marge commerciale						
Production vendue + / - Production stockée + Production immobilisée + Autres	117 462	100.00	116 626	100.00	837	0.72
PRODUCTION DE L'EXERCICE	117 462	100.00	116 626	100.00	837	0.72
+ Cotisations et dons + Subventions d'exploitation - Consommation en provenance des tiers - Subventions accordées	1 215 220 273 159 107	1.03 187.53 135.45	660 239 131 165 868	0.57 205.04 142.22	555 -18 858 -6 761	84.09 -7.89 -4.08
VALEUR AJOUTÉE	179 843	153.11	190 548	163.38	-10 705	-5.62
- Impôts, taxes et versements assimilés - Charges de personnel	2 754 150 119	2.34 127.80	2 945 171 692	2.53 147.22	-191 -21 573	-6.50 -12.56
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.	26 970	22.96	15 911	13.64	11 059	69.51
+ Produits de gestion courante - Charges de gestion courante + Produits exceptionnels - Charges exceptionnelles - Provisions à caractère de charges	4 190 2 457 147 793	3.57 2.09 0.12 0.68	3 911 7 718 10 2 699	3.35 6.62 0.01 2.31	279 -5 261 -10 -2 552	7.13 -68.16 -100.00 -94.57
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	27 764	23.64	9 416	8.07	18 348	194.87
+ Produits financiers - Charges financières + Résultat sur cessions d'actifs + Provisions financières	626	0.53	30	0.03	596	
COÛT DE FINANCEMENT	-626	-0.53	-30	-0.03	-596	
- Impôts sur les bénéfices - Participation						
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	27 138	23.10	9 386	8.05	17 752	189.14
+ Résultat sur cessions d'actifs - Dotations aux amortissements + Reprises sur amortissements - Dotations aux provisions + Reprises sur provisions - Dotations aux fonds dédiés + Reprises aux fonds dédiés + Subventions d'équipem. virée au résultat	1 310 2 410 8 061	1.12 2.05 6.86	1 513 6 898 23 845	1.30 5.91 20.45	-203 -4 488 -15 784	-13.41 -65.06 -66.19
RÉSULTAT NET	31 479	26.80	24 820	21.28	6 659	26.83

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE

ASSOC ADLJ 53

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE			NA
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	0		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)			NA
LES ENGAGEMENTS			NA
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	0		
LES EFFECTIFS	0		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
COMMENTAIRE			NA

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'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 coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/12/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|----------------------------------|-----------|
| - Installations générales | 4 - 5 ans |
| - Matériels de bureau et inform. | 3 - 5 ans |
| - Mobiliers | 4 - 7 ans |

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ANNEXE

ASSOC ADLJ 53

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers		1 123		
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		14 810		
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				15 933		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			8 824		
TOTAL				8 824		
TOTAL GENERAL				24 757		

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
		par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			1 123	
		Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier			14 810	
Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				15 933		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières			807	8 017	
TOTAL				807	8 017	
TOTAL GENERAL				807	23 950	

ANNEXE

ASSOC ADLJ 53

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	1 123			1 123
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	12 254	1 310		13 564
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		13 377	1 310		14 687
TOTAL GENERAL		13 377	1 310		14 687

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
A. Immob. incorpor. TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ANNEXE

ASSOC ADLJ 53

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

La provision pour engagement retraite s'élève à 9 501€ à fin 2018, soit une provision sur 2018 de 793€

Les hypothèses de calculs sont :

- Age départ en retraite : 65-67 ans
- Taux d'actualisation 1.57%
- Turn over faible.

ANNEXE

ASSOC ADLJ 53

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	8 017		8 017
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	8 843	8 843	
	Autres créances clients	15 641	15 641	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	69 119	69 119	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
Charges constatées d'avance	113	113		
TOTAUX		101 733	93 716	8 017
Renvois (1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
(2)	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE

ASSOC ADLJ 53

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	113
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	113

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	69 119
Disponibilités	
TOTAL	69 119

ANNEXE

ASSOC ADLJ 53

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 200			1 200
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves	49 458			49 458
Report à nouveau	-62 457	24 820		-37 637
Résultat comptable de l'exercice antérieur	24 820		24 820	
Subventions d'investissement non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	13 020	24 820	24 820	13 020

ANNEXE

ASSOC ADLJ 53

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	8 048	8 048		
Fournisseurs & comptes rattachés	18 119	18 119		
Personnel & comptes rattachés	11 389	11 389		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	26 533	26 533		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	2 324	2 324		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	4 456	4 456		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 000	4 000		
TOTAUX	74 868	74 868		

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 Emprunts remboursés en cours d'exer.
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE

ASSOC ADLJ 53

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

MONTANT

Exploitation	4 000
Financiers	
Exceptionnels	

TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

4 000

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 556
Dettes fiscales et sociales	19 284
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	

TOTAL DES CHARGES À PAYER

27 840

ANNEXE

ASSOC ADLJ 53

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	2 733	2 869
TOTAL	2 733	2 869

ANNEXE

ASSOC ADLJ 53

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts 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