



Comptes annuels

A.D.I.L. 54 55

31/12/2019

Ce document contient 36 pages



A.D.I.L. 54 55

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Rapport d'expert-comptable</i>	3
2	<i>Bilan et compte de résultat</i>	4
2.1	Bilan actif	5
2.2	Bilan passif (avant répartition)	6
2.3	Compte de résultat	7
3	<i>Détail des rubriques</i>	9
3.1	Bilan actif (détail)	10
3.2	Bilan passif (détail)	11
3.3	Compte de résultat (détail)	12
4	<i>Annexe comptable</i>	14
4.1	Annexe Association	15
5	<i>Tableaux annexes</i>	30
5.1	Tableau des immobilisations	31
5.2	Tableau des amortissements	32
5.3	Tableau des réserves et provisions	33
6	<i>Tableaux analytiques</i>	34
6.1	Compte de résultat analytique 55	35
6.2	Compte de résultat analytique 54	36

Rapport d'expert-comptable





KPMG Entreprises
Bureau de Nancy
Immeuble Quai Ouest
35 avenue du XXème Corps
BP 50279
54005 Nancy Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 83 92 70 00
Télécopie : +33 (0)3 83 92 70 10
Site internet : www.kpmg.fr

Association ADIL 54-55
Esplanade Jacques Baudot
54000 NANCY

Nancy, le 24 juillet 2020

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 19/01/2015, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'Association ADIL 54-55 relatifs à l'exercice 01/01/2019 au 31/12/2019, qui se caractérisent par les données suivantes :

— Total du bilan :	433 121	EUR
— Chiffre d'affaires :	0	EUR
— Résultat net comptable :	28 529	EUR

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

David Lemoine
Manager, Expert-Comptable

Bilan et compte de résultat



A.D.I.L. 54 55

Actif		Exercice au 31/12/2019			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2018	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de recherche et développement Concessions, logiciels et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst.techniques, mat.out.industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations grevées de droits Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	48 459	24 612	23 846	26 338
		TOTAL	48 459	24 612	23 846	26 338
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations Créances rattachées à des participations Titres immob. activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières	1 594		1 594	1 573
		TOTAL	1 594	1 594	1 573	1 573
Total I		50 054	24 612	25 441	27 911	
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements En cours de production biens et services Produits intermédiaires et finis Marchandises				
		TOTAL				
		Avances et acomptes versés sur commande				
	Créances ⁽³⁾	Créances usagers et comptes rattachés Autres créances	36 822		36 822	77 059
		TOTAL	36 822	36 822	77 059	
	Divers	Autres titres Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance (4)	125 337		125 337	184 502
			238 936		238 936	119 981
			6 583		6 583	6 282
Total II		407 680		407 680	387 826	
Charges à répartir sur plusieurs exercices III Primes de remboursement des emprunts IV Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		457 734	24 612	433 121	415 737	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres					

A.D.I.L. 54 55

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	45 293	45 293
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	73 175	73 175
	Report à nouveau	178 901	135 474
	Résultat de l'exercice	28 529	43 426
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
Total I		325 899	297 370
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	13 336	11 629
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total II		13 336	11 629
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 358	15 543
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 356	10 004
	Dettes fiscales et sociales	70 451	74 471
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	6 719	6 719
	Instrument de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total III		93 885	106 738
Écart de conversion passif IV			
Total du passif (I+II+III+IV)		433 121	415 737
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an	93 885	106 738
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

A.D.I.L. 54 55

Période de l'exercice 01/01/2019 31/12/2019
 Période de l'exercice précédent 01/01/2018 31/12/2018

Voir l'attestation

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue : Biens		
	Services liés à des financements réglementaires		
	Autres services		
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Cotisations	177 298	171 917
	Dons		
	Legs et donations		
Subventions d'exploitation	268 924	265 657	
Produits liés à des financements réglementaires			
Ventes de dons en nature			
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	21 991	25 306	
Autres produits	0	0	
Total des produits d'exploitation I		468 213	462 880
Charges d'exploitation	Marchandises Achats		
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements		
	Achats	10 042	7 618
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	50 916	46 388
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 808	5 299
	Salaires et traitements	265 093	256 008
	Charges sociales	100 431	102 780
	Dotations d'exploitation		
	• sur immobilisations	7 878	8 321
amortissements provisions			
• sur actif circulant : provisions			
• pour risques et charges : provisions	1 707	1 322	
Subventions accordées par l'association			
Autres charges	19	3	
Total des charges d'exploitation II		441 898	427 743
Résultat d'exploitation (I-II)		26 314	35 137
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 259	6 072
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers V		2 259	6 072
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	115	159
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières VI		115	159
Résultat financier (V-VI)		2 143	5 913
Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)		28 458	41 050
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		

A.D.I.L. 54 55

Période de l'exercice 01/01/2019 31/12/2019
 Période de l'exercice précédent 01/01/2018 31/12/2018

Voir l'attestation

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	111	2 376
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII	111	2 376
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	40	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII	40	
	Résultat exceptionnel (VII-VIII)	70	2 376
	Participation des salariés aux résultats IX		
	Impôts sur les sociétés X		
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI		
	Engagements à réaliser sur ressources affectées XII		
	Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII	470 583	471 329
	Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	442 054	427 902
	Excédent ou déficit (XIII-XIV)	28 529	43 426
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Charges			
	Secours en nature		
	Mise à disposition de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail des rubriques



A.D.I.L. 54 55

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2019	31/12/2018
Autres immobilisations corporelles	48 459,65	43 072,57
21810000 Agencements installations	714,00	714,00
21820000 Materiel de transport	23 471,20	23 471,20
21830000 Materiel informatique	14 424,90	10 417,82
21835000 Materiel & mobilier de bureau	9 849,55	8 469,55
Amort. prov. autres immob. corporelles	-24 612,66	-16 734,14
28181000 Amort. agencements & installations	-238,26	-95,46
28182000 Amort. materiel de transport	-9 416,06	-4 721,82
28183000 Amort. materiel informatique	-10 002,13	-8 533,69
28183500 Amort. materiel & mob. bureau	-4 956,21	-3 383,17
Autres titres immobilisés	1 594,50	1 573,50
27180000 Autres titres	1 594,50	1 573,50
Autres créances	36 822,33	77 059,63
40971000 FOURNISSEURS D'EXPLOITATION DÉBITEURS	0,00	164,01
42510000 Personnel acomptes	123,87	123,87
43870000 Org. sociaux produits à recevoir	2 492,46	9 569,15
44170000 Subventions à recevoir	32 500,00	0,00
44870000 Etat produits à recevoir	0,00	59 950,00
46870000 Divers produits à recevoir	1 706,00	7 252,60
Valeurs mobilières de placement	125 337,87	184 502,88
50830000 DAT	125 337,87	184 502,88
Disponibilités	238 936,89	119 981,09
51210000 Banque Palatine	6 723,12	6 810,12
51250000 CRCA	23 600,11	7 045,63
51251000 CRCA CLS	208 320,06	101 094,74
51880000 Interets courus à recevoir	293,00	5 030,00
53100000 Caisse	0,60	0,60
Charges constatées d'avance	6 583,00	6 282,40
48600000 Charges constatées d'avance	6 583,00	6 282,40

A.D.I.L. 54 55

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Passif avant répartition	31/12/2019	31/12/2018
Fonds associatifs sans droit de reprise	45 293,09	45 293,09
10270000 Fonds de dotation	45 293,09	45 293,09
Réserves	73 175,53	73 175,53
10688000 Autres réserves	73 175,53	73 175,53
Report à nouveau	178 901,79	135 474,80
11000000 Report à nouveau créditeur	178 901,79	135 474,80
Provisions pour charges	13 336,00	11 629,00
15810000 Autres provisions pour charges	13 336,00	11 629,00
Emprunts auprès des éts de crédit	9 358,73	15 543,87
16421000 Emprunt CRCA 9 373 € (264,03 €)	3 155,80	6 277,05
16422000 Emprunt CRCA 12 300 € (261.04 €)	6 202,93	9 266,82
Dettes fournisseurs et comptes ratt.	7 356,41	10 004,19
40110000 FOURNISSEURS	3 813,41	3 965,19
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	3 543,00	6 039,00
Dettes fiscales et sociales	70 451,09	74 471,07
42820000 Dettes sur congés payés	25 108,00	24 303,00
43100000 Urssaf	13 319,00	21 468,12
43720000 Caisses retraite/prev./mutuelle	11 481,36	10 588,45
43820000 Charges sociales sur congés payés	13 151,00	12 995,00
43860000 Org. sociaux charges à payer	1 386,73	1 444,50
44200000 Prélèvement à la source	1 671,00	0,00
44860000 Etat taxes sur salaires à payer	4 334,00	3 672,00
Autres dettes	6 719,39	6 719,39
46730000 Uesl	6 719,39	6 719,39

A.D.I.L. 54 55

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2019	31/12/2018	%
Cotisations	177 298,27	171 917,75	3.13
75600000 Cotisations adherents	49 552,00	53 264,60	-6.97
75610000 Cotisations UESL	117 230,27	111 798,15	4.86
75620000 Cotisations Communauté Communes	10 516,00	6 855,00	53.41
Subventions d'exploitation	268 924,24	265 657,01	1.23
74000000 Aide à l'embauche	400,24	3 672,03	-89.1
74100000 Subv. Ministère	114 824,00	115 583,00	-0.66
74200000 Subv. Conseil Départemental 54	67 200,00	67 200,00	
74210000 Subvention CAF 54	21 000,00	21 701,98	-3.23
74211000 Subvention CAF 54 Observatoire	15 000,00	0,00	NS
74230000 Subvention FDAP	3 000,00	10 000,00	-70
74240000 Subvention CAF 55	11 500,00	11 500,00	
74300000 Subv. Conseil Départemental 55	36 000,00	36 000,00	
Reprises sur amort. prov. et transferts de charges	21 991,08	25 306,10	-13.1
79124000 Transferts de charges de personnel	21 991,08	25 306,10	-13.1
Autres produits d'exploitation	0,12	0,04	200
75810000 Autres produits de gestion	0,12	0,04	200
Achats matières et approv.	10 042,62	7 618,91	31.81
60640000 Fournitures administratives	6 437,70	4 169,71	54.39
60660000 Carburants	3 604,92	3 449,20	4.51
Autres achats et charges externes	50 916,97	46 388,59	9.76
61350000 Locations mobilières	3 094,00	2 342,40	32.09
61550000 Reparations mat.transport	2 330,30	1 461,04	59.5
61560000 Maintenance	5 531,91	4 897,54	12.95
61610000 Assurances	3 910,11	3 768,90	3.75
61810000 Documentations	3 522,96	2 841,38	23.99
62260000 Honoraires	12 621,96	13 985,10	-9.75
62270000 Frais actes	0,00	50,00	-100
62310000 Informations et publications	480,00	540,00	-11.11
62340000 Cadeaux	375,00	0,00	NS
62511000 Frais de déplacement reunions	8 725,42	5 922,44	47.33
62512000 Frais de déplacement permanences	3 378,48	1 949,72	73.28
62513000 Frais de déplacement formations	347,10	2 336,35	-85.14
62561000 Missions réunions	315,57	847,14	-62.75
62562000 Missions permanences	2 040,48	2 437,13	-16.28
62563000 Missions formations	309,99	518,63	-40.23
62570000 Réceptions	524,48	331,76	58.09
62610000 Frais postaux	963,06	857,40	12.32
62620000 Frais telecom	513,55	549,46	-6.54
62780000 Frais de banque	226,60	152,60	48.49
62810000 Cotisations	266,00	203,00	31.03
62820000 Frais de formation	1 440,00	396,60	263.09
Impôts et taxes	5 808,23	5 299,26	9.6
63110000 Taxes sur les salaires	4 334,00	3 672,00	18.03
63330000 Formation professionnelle continue	1 474,23	1 444,50	2.06
63540000 Frais d'enregistrement	0,00	182,76	-100
Salaires et traitements	265 093,92	256 008,83	3.55
64110000 Salaires	252 134,00	238 952,19	5.52
64120000 Conges payés	805,00	6 133,00	-86.87
64130000 Gratifications stagiaires	400,00	150,00	166.67
64140000 Indemnités	5 742,32	0,00	NS
64810000 Chèques déjeuners	5 856,60	5 954,64	-1.65

A.D.I.L. 54 55

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2019	31/12/2018	%
64820000 Charges sur congés payés	156,00	4 819,00	-96.76
Charges sociales	100 431,87	102 780,62	-2.29
64510000 Urssaf	68 373,75	71 557,49	-4.45
64520000 Mutuelle	10 304,10	9 391,03	9.72
64530000 Retraite	15 947,54	16 268,28	-1.97
64531000 Cot prevoyance	4 036,93	3 833,36	5.31
64750000 Medecine travail	949,55	757,20	25.4
64830000 Rembt frais de transport	820,00	973,26	-15.75
Dotations amort. sur immob.	7 878,52	8 321,16	-5.32
68112000 Dot.amort.immos corporelles	7 878,52	8 321,16	-5.32
Dotations prov. risques et charges	1 707,00	1 322,55	29.07
68150000 Dot. prov. pour risques et charges	1 707,00	1 322,55	29.07
Autres charges d'exploitation	19,60	3,53	455.24
65800000 Charges diverses	19,60	3,53	455.24
Autres intérêts et produits assimilés	2 259,28	6 072,91	-62.8
76800000 Autres produits financiers	2 259,28	6 072,91	-62.8
Intérêts et charges assimilés	115,70	159,51	-27.47
66110000 Intérêts sur emprunts	115,70	159,51	-27.47
Produits exceptionnels op. capital	111,00	2 376,14	-95.33
77520000 Prods cess. elements d'actifs cede	0,00	2 000,00	-100
77880000 Produits exceptionnels	111,00	376,14	-70.49
Charges exceptionnelles op. capital	40,01	0,00	NS
67880000 Charges exceptionnelles	40,01	0,00	NS

Annexe comptable



Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos-le 31/12/2019

ASS A.D.I.L. 54 - 55

Table des matières

1	Principes et méthodes comptables	3
2	Evènements postérieurs à la clôture	4
3	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	5
3.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	5
3.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	7
3.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	9
3.1.4	Méthode d'amortissement	9
3.2	Actif circulant	9
3.2.1	Précisions sur d'autres créances significatives	9
3.2.2	Charges constatées d'avance	10
3.3	Fonds associatifs	10
3.3.1	Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)	10
3.3.2	Le résultat de l'exercice	10
3.3.3	Report à nouveau et résultats sous contrôle des tiers financeurs	11
3.4	Provisions, fonds dédiés, autres passifs	11
3.4.1	Provisions	11
3.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	13
3.6	Compte de résultat	14
3.6.1	Ventilation des produits d'exploitation	14
3.6.2	Résultat par activité ou établissement	14
4	Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants	15
4.1	Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)	15
4.2	Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition, dons en nature redistribués ou consommés...)	15
4.3	Informations relatives à l'effectif	15

1 Principes et méthodes comptables

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement du CRC n°1999-01 du 16 février 1999.

2 Evènements postérieurs à la clôture

Une crise sanitaire très grave a été constatée en France et dans le Monde en ce début d'année 2020. L'Organisation mondiale de la Santé a déclaré le 30 Janvier 2020 que la flambée épidémique constituait une urgence de santé publique de portée internationale. Le 11 mars 2020, l'OMS qualifiait le COVID-19 de pandémie.

Des mesures de confinement ont été décrétées par le gouvernement français du 12 mars 2020 au 12 mai 2020.

Cette situation est de nature à affecter le fonctionnement de l'association en 2020.

Toutefois, elle ne remet pas en cause la continuité d'exploitation compte tenu de la capacité de l'association à remplir ses missions après la période de confinement et compte tenu de ses modalités de financement.

3 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

3.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations	Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)	
			Sorties	Virements		
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-	
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	
	Constructions	-	-	-	-	
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-	
	Install. générales, ag. Am. divers	714	-	-	-	714
	Matériel de transport	23 471	-	-	-	23 471
	Mat bur., informatique, mobilier	18 887	5 387	-	-	24 274
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	43 073	5 387	-	-	48 460
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-	
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	
	Autres titres immobilisés	1 573	21	-	-	1 595
	Prêts et autres immo. financières	-	-	-	-	-
	Total IV	1 573	21	-	-	1 595
Total général	44 646	5 408	-	-	50 054	

3.1.1.1 Aménagement du cadre général – Augmentations

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles			5 387		
Immobilisations financières			21		
TOTAL	o	o	5 408	o	o

3.1.1.2 Aménagement du cadre général - Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
TOTAL	o	o	o	o	o

3.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	95	143	-	238
	Matériel de transport	4 722	4 694	-	9 416
	Mat bur., informatique, mobilier	11 917	3 041	-	14 958
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
	Total III	16 734	7 879	-	24 613
	Total général	16 734	7 879	-	24 613

3.1.2.1 Aménagement du cadre général - Augmentations

Augmentations (Dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		7 878		
TOTAL	o	7 878	o	o

Catégories d'immobilisations	Postes du résultat avec dotation		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles	7 878		
TOTAL	7 878	o	o

3.1.2.2 Aménagement du cadre général - Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
	Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
TOTAL	o	o	o

3.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	-	-	-	-	-	-
Corporelles	16 734	7 879	-	-	-	24 613
TOTAL	16 734	7 879	-	-	-	24 613

3.1.4 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Agencements et installations techniques	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	4 à 10 ans

3.2 Actif circulant

3.2.1 Précisions sur d'autres créances significatives

Les autres créances s'élèvent à 36 822 € réparties comme suit :

- Subvention CAF 54 pour 10 500 €
- Subvention Observatoire CAF 54 pour 7 500 €
- Subvention CAF 55 pour 11 500 €
- Subvention FDAP pour 3 000 €
- Cotisations pour 1 706 €
- Diverses créances pour 2 616 €

3.2.2 Charges constatées d'avance

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Chèques Déjeuners	5.550		
Maintenance	581		
Assurance	452		

3.3 Fonds associatifs

La présentation des fonds associatifs dans le bilan avant répartition est normée dans le règlement CRC 99-01.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit. L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit. Chap I.1, règlement n°1999-01)

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds associatifs avec ou sans droit de reprise (§6 du règlement n°1999-01).

3.3.1 Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)

L'apport sans droit de reprise implique la mise à disposition définitive d'un bien. Pour être inscrit en fonds associatifs, cet apport doit correspondre à un bien durable utilisé pour les besoins de l'association. Dans le cas contraire, il est inscrit en résultat.

Libellés	Solde début	Augmentation	Diminution	Solde fin
Fonds associatifs sans droit de reprise	45 293			45 293
Écarts de réévaluation				
Réserves	73 175			73 175

3.3.2 Le résultat de l'exercice

Le résultat est de + 28 530 €, résultat définitivement acquis à l'organisme.

3.3.3 Report à nouveau et résultats sous contrôle des tiers financeurs

Avant répartition du résultat de l'exercice		
Nature du report	Débit	Crédit
Report à nouveau des activités propres de l'association (acquis à l'organisme : Fonds Propres)		178 902
Résultats affectés des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés :		
- À l'exercice		
- Aux exercices ultérieurs		
Résultats non affectés des activités sous contrôle de tiers financeurs		28 530
Solde		207 432

3.4 Provisions, fonds dédiés, autres passifs

3.4.1 Provisions

Nature des réserves et provisions	Montant début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Montant fin (D)
Provisions réglementées				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	11 629	1 707		13 336
TOTAL	11 629	1 707	0	13 336

3.4.1.1 Aménagement du cadre général – Augmentations/dotations

Augmentations (dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	1 707		
TOTAL	1 707	-	-

3.4.1.2 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	TOTAL
Indemnités de départ en retraite	13 336		13 336
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			

Notre entité provisionne ses engagements relatifs aux régimes suivants dont les principales caractéristiques pour notre entité sont précisées ci-après :

Les provisions sont évaluées et comptabilisées dans le respect de la permanence des méthodes,

- Selon la recommandation ANC n°2013-02, dans ce cadre, nous avons opté pour :
 - La méthode 1 (application des dispositions de l'Annexe 1 de la Reco ANC n°2013-02) qui reprend pour l'essentiel la Recommandation CNC n°2003-R.01 ;

Les principales hypothèses actuarielles sont les suivantes à la date de clôture, comparée à l'exercice précédent :

- Age de départ à la retraite présumé : 62 ans,
- taux d'actualisation : 1.20%.

Le % retenu de cotisations ou contributions à supporter par l'entité lors du versement des indemnités est de 44%

3.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	1 595		1 595
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	-		
	Autres	36 822	36 822	
Charges constatées d'avance		6 583	6 583	
TOTAL		45 000	43 405	1 595

Prêts Accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	9 359	6 244	3 114	
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		7 356	7 356		
Dettes fiscales et sociales		70 451	70 451		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		6 719	6 719		
Produits constatés d'avance		-			
TOTAL		93 886	90 772	3 114	0

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 185
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	

3.6 Compte de résultat

3.6.1 Ventilation des produits d'exploitation

• Cotisations	177 298
• Subventions	268 924
• Transferts de charges	<u>21 991</u>
	468 213

3.6.2 Résultat par activité ou établissement

	Résultat comptable de l'exercice	Déficit	Excédent
1	Département de la Meurthe et Moselle		24 318
2	Département de la Meuse		4 212
	Résultat de l'exercice		28 530

4 Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants

4.1 Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)

La rémunération des dirigeants ne peut être mentionnée, car elle aurait un caractère nominatif.

4.2 Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition, dons en nature redistribués ou consommés...)

Le Conseil Départemental de Meurthe et Moselle met à disposition de l'association, à titre gratuit, des locaux et du mobilier, situés dans le bâtiment Emile André dans l'enceinte de l'Hôtel du Département à Nancy. Ces mises à disposition ne sont pas évaluées.

Le Conseil Départemental de la Meuse met à disposition de l'association, pour l'euro symbolique, 2 locaux et du mobilier, situés :

- au 2^{ème} étage de l'Hôtel du Département à Bar-le-Duc.
- dans le bâtiment du CCAS de Verdun

Ces mises à disposition ne sont pas évaluées.

4.3 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié y compris celui mis à disposition de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	2	
Agents de maîtrise et Techniciens		
Employés	6	
Ouvriers		
TOTAL	8	

Tableaux annexes



Immobilisations		Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Total II					
Immobilisations corporelles	Terrains					
	Constructions					
	Install. techn., matériel, outillage					
	Install.générales, ag. am. divers	714				714
	Matériel de transport	23 471				23 471
	Mat. bur. et informatique, mobilier	18 887	5 387			24 274
	Immob. corp. en cours					
	Avances et acomptes					
	Total III	43 072	5 387			48 459
Immobilisations financières	Participations					
	Créances rattachées à des part.					
	Autres titres immobilisés	1 573	21			1 594
	Prêts et autres immob. financières					
	Total IV	1 573	21			1 594
Total général (I+II+III+IV)		44 646	5 408			50 054

Immobilisations		Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Total II					
Immobilisations corporelles	Terrains					
	Constructions					
	Install. techn., matériel, outillage					
	Install. générales, ag. am. divers	95	142			238
	Matériel de transport	4 721	4 694			9 416
	Mat bur. et informatique, mobilier	11 916	3 041			14 958
	Immobilisations grevées de droits					
	Total III	16 734	7 878			24 612
Total général (I+II+III)		16 734	7 878			24 612

Nature des réserves et provisions		Montant début exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Montant fin exercice
Réserves	Réserves indisponibles				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves consécutives à l'octroi de subv. d'invest.				
	Autres réserves réglementées				
	Réserves pour projet associatif				
	Autres réserves	73 175			73 175
	Total réserves	73 175			73 175
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires				
	Autres provisions réglementées				
	Total				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques d'emploi				
	Autres provisions pour risques				
	Provisions pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour grosses réparations				
	Autres provisions pour charges	11 629	1 707		13 336
	Total	11 629	1 707		13 336
Provisions pour dépréciation	Immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles				
	Immobilisations financières				
	Stocks et en-cours				
	Usagers				
	Autres provisions pour dépréciation				
	Total				
Total général des provisions et dépréciations		11 629	1 707		13 336
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 707		

Tableaux analytiques



Compte de résultat pour l'activité du Département de la Meuse

	2019	2018
Subventions	83 296	80 337
Cotisations	46 011	43 761
Autres produits	39	0
<i>Total produits d'exploitation</i>	<i>129 345</i>	<i>124 098</i>
Achats et charges externes	22 878	22 098
Charges de personnel	99 442	95 986
Dotations aux provisions et amortissements	2 897	2 632
<i>Total charges d'exploitation</i>	<i>125 218</i>	<i>120 716</i>
Résultat d'exploitation	4 127	3 382
Résultat financier	84	231
Résultat exceptionnel		79
Résultat net	4 212	3 692

Compte de résultat pour l'activité du Département de Meurthe-et-Moselle

	2019	2018
Subventions	185 629	185 320
Cotisations	131 288	128 157
Autres produits et transferts de charges	21 952	25 306
<i>Total produits d'exploitation</i>	<i>338 868</i>	<i>338 783</i>
Achats et charges externes	38 101	31 913
Charges de personnel	271 892	268 103
Dotations aux provisions et amortissements	6 688	7 012
<i>Total charges d'exploitation</i>	<i>316 681</i>	<i>307 028</i>
Résultat d'exploitation	22 188	31 755
Résultat financier	2 059	5 682
Résultat exceptionnel	71	2 297
Résultat net	24 318	39 735



BATT AUDIT

Commissariat aux Comptes

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2019

**Association interdépartementale d'information
sur le logement de Meurthe-et-Moselle et de Meuse
« ADIL de Meurthe-et-Moselle et de Meuse »**

48 Esplanade Jacques Baudot
54000 NANCY

SIREN 341 863 348

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

Association interdépartementale d'information sur le logement de Meurthe-et-Moselle et de Meuse « ADIL de Meurthe-et-Moselle et de Meuse »

48 Esplanade Jacques Baudot
54000 NANCY

Mesdames et Messieurs les Membres de l'Assemblée générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association « ADIL de Meurthe-et-Moselle et de Meuse » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration sur la base des éléments disponibles dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Subventions d'exploitation :

Nos travaux ont notamment consisté à :

- rapprocher les opérations comptabilisées avec les conventions de financement ;
- apprécier la justification des subventions d'exploitation restant à encaisser inscrites à l'actif du bilan ;
- vérifier le correct rattachement des subventions d'exploitation au compte de résultat de l'exercice.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à l'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Nancy, le 28 juillet 2020

BATT AUDIT

Stéphane RONDEAU



Commissaire aux Comptes

A.D.I.L. 54 55

Actif		Exercice au 31/12/2019			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2018	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de recherche et développement Concessions, logiciels et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst. techniques, mat.out.industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations grevées de droits Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	48 459	24 612	23 846	26 338
		48 459	24 612	23 846	26 338	
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations Créances rattachées à des participations Titres immob. activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières	1 594		1 594	1 573	
		1 594		1 594	1 573	
	Total I	50 054	24 612	25 441	27 911	
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements En cours de production biens et services Produits intermédiaires et finis Marchandises				
		TOTAL				
	Créances ⁽³⁾	Avances et acomptes versés sur commande Créances usagers et comptes rattachés Autres créances	36 822		36 822	77 059
			36 822		36 822	77 059
Divers	Autres titres Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance (4)	125 337 238 936 6 583		125 337 238 936 6 583	184 502 119 981 6 282	
	Total II	407 680		407 680	387 826	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices III Primes de remboursement des emprunts IV Ecart de conversion Actif V					
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	457 734	24 612	433 121	415 737	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres					

A.D.I.L. 54 55

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	45 293	45 293
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	73 175	73 175
	Report à nouveau	178 901	135 474
	Résultat de l'exercice	28 529	43 426
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme			
Provisions réglementées			
Droit des propriétaires (commodat)			
Total I		325 899	297 370
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	13 336	11 629
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)			
Total II		13 336	11 629
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 358	15 543
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 356	10 004
	Dettes fiscales et sociales	70 451	74 471
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	6 719	6 719
	Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance			
Total III		93 885	106 738
Écart de conversion passif IV			
Total du passif (I+II+III+IV)		433 121	415 737
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an	93 885	106 738
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

A.D.I.L. 54 55

Période de l'exercice 01/01/2019 31/12/2019
 Période de l'exercice précédent 01/01/2018 31/12/2018

Voir l'attestation

		Exercice	Exercice précédent	
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises			
	Production vendue : Biens			
	Services liés à des financements réglementaires			
	Autres services			
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)			
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Produits nets partiels sur opérations à long terme			
	Cotisations	177 298	171 917	
	Dons			
	Legs et donations			
	Subventions d'exploitation	268 924	265 657	
	Produits liés à des financements réglementaires			
Ventes de dons en nature				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	21 991	25 306		
Autres produits	0	0		
Total des produits d'exploitation I		468 213	462 880	
Charges d'exploitation	Marchandises Achats			
	Variation de stocks			
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats	10 042	7 618
		Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)		50 916	46 388
	Impôts, taxes et versements assimilés		5 808	5 299
	Salaires et traitements		265 093	256 008
	Charges sociales		100 431	102 780
		amortissements	7 878	8 321
	Dotations d'exploitation	provisions		
		• sur immobilisations		
	• sur actif circulant : provisions			
	• pour risques et charges : provisions	1 707	1 322	
Subventions accordées par l'association		19	3	
Autres charges				
Total des charges d'exploitation II		441 898	427 743	
Résultat d'exploitation (I-II)		26 314	35 137	
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés	III		
	Déficits ou excédents transférés	IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations			
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés	2 259	6 072	
	Reprises sur provisions, transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers V		2 259	6 072	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			
	Intérêts et charges assimilées	115	159	
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des charges financières VI		115	159	
Résultat financier (V-VI)		2 143	5 913	
Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)		28 458	41 050	
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier			

A.D.I.L. 54 55

Période de l'exercice 01/01/2019 31/12/2019
 Période de l'exercice précédent 01/01/2018 31/12/2018

Voir l'attestation

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	111	2 376
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII	111	2 376
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	40	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII	40	
	Résultat exceptionnel (VII-VIII)	70	2 376
	Participation des salariés aux résultats IX		
	Impôts sur les sociétés X		
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI		
	Engagements à réaliser sur ressources affectées XII		
	Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII	470 583	471 329
	Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	442 054	427 902
	Excédent ou déficit (XIII-XIV)	28 529	43 426
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Charges			
	Secours en nature		
	Mise à disposition de biens et services		
	Personnel bénévole		

1 Principes et méthodes comptables

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement du CRC n°1999-01 du 16 février 1999.

2 Evènements postérieurs à la clôture

Une crise sanitaire très grave a été constatée en France et dans le Monde en ce début d'année 2020. L'Organisation mondiale de la Santé a déclaré le 30 Janvier 2020 que la flambée épidémique constituait une urgence de santé publique de portée internationale. Le 11 mars 2020, l'OMS qualifiait le COVID-19 de pandémie.

Des mesures de confinement ont été décrétées par le gouvernement français du 12 mars 2020 au 12 mai 2020.

Cette situation est de nature à affecter le fonctionnement de l'association en 2020.

Toutefois, elle ne remet pas en cause la continuité d'exploitation compte tenu de la capacité de l'association à remplir ses missions après la période de confinement et compte tenu de ses modalités de financement.

3 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

3.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations	Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
			Sorties	Virements	
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	714	-	-	714
	Matériel de transport	23 471	-	-	23 471
	Mat bur., informatique, mobilier	18 887	5 387	-	24 274
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	Total III	43 073	5 387	-	-
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	1 573	21	-	1 595
	Prêts et autres immo. financières	-	-	-	-
	Total IV	1 573	21	-	-
Total général	44 646	5 408	-	-	50 054

3.1.1.1 Aménagement du cadre général – Augmentations

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles			5 387		
Immobilisations financières			21		
TOTAL	o	o	5 408	o	o

3.1.1.2 Aménagement du cadre général - Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
TOTAL	o	o	o	o	o

3.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	95	143	-	238
	Matériel de transport	4 722	4 694	-	9 416
	Mat bur., informatique, mobilier	11 917	3 041	-	14 958
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
	Total III	16 734	7 879	-	24 613
Total général		16 734	7 879	-	24 613

3.1.2.1 Aménagement du cadre général - Augmentations

Augmentations (Dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		7 878		
TOTAL	o	7 878	o	o

Catégories d'immobilisations	Postes du résultat avec dotation		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles	7 878		
TOTAL	7 878	o	o

3.1.2.2 Aménagement du cadre général - Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
	Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
TOTAL	o	o	o

3.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	-	-	-	-	-	-
Corporelles	16 734	7 879	-	-	-	24 613
TOTAL	16 734	7 879	-	-	-	24 613

3.1.4 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Agencements et installations techniques	Linéaire	5ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	4 à 10 ans

3.2 Actif circulant

3.2.1 Précisions sur d'autres créances significatives

Les autres créances s'élèvent à 36 822 € réparties comme suit :

- Subvention CAF 54 pour 10 500 €
- Subvention Observatoire CAF 54 pour 7 500 €
- Subvention CAF 55 pour 11 500 €
- Subvention FDAP pour 3 000 €
- Cotisations pour 1 706 €
- Diverses créances pour 2 616 €

3.2.2 Charges constatées d'avance

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Chèques Déjeuners	5.550		
Maintenance	581		
Assurance	452		

3.3 Fonds associatifs

La présentation des fonds associatifs dans le bilan avant répartition est normée dans le règlement CRC 99-01.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit. L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit. Chap I.1, règlement n°1999-01)

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds associatifs avec ou sans droit de reprise (§6 du règlement n°1999-01).

3.3.1 Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)

L'apport sans droit de reprise implique la mise à disposition définitive d'un bien. Pour être inscrit en fonds associatifs, cet apport doit correspondre à un bien durable utilisé pour les besoins de l'association. Dans le cas contraire, il est inscrit en résultat.

Libellés	Solde début	Augmentation	Diminution	Solde fin
Fonds associatifs sans droit de reprise	45 293			45 293
Écarts de réévaluation				
Réserves	73 175			73 175

3.3.2 Le résultat de l'exercice

Le résultat est de + 28 530 €, résultat définitivement acquis à l'organisme.

3.3.3 Report à nouveau et résultats sous contrôle des tiers financeurs

Avant répartition du résultat de l'exercice		
Nature du report	Débit	Crédit
Report à nouveau des activités propres de l'association (acquis à l'organisme : Fonds Propres)		178 902
Résultats affectés des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés :		
- À l'exercice		
- Aux exercices ultérieurs		
Résultats non affectés des activités sous contrôle de tiers financeurs		28 530
Solde		207 432

3.4 Provisions, fonds dédiés, autres passifs

3.4.1 Provisions

Nature des réserves et provisions	Montant début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Montant fin (D)
Provisions réglementées				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	11 629	1 707		13 336
TOTAL	11 629	1 707	0	13 336

3.4.1.1 Aménagement du cadre général – Augmentations/dotations

Augmentations (dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	1 707		
TOTAL	1 707	-	-

3.4.1.2 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	TOTAL
Indemnités de départ en retraite	13 336		13 336
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			

Notre entité provisionne ses engagements relatifs aux régimes suivants dont les principales caractéristiques pour notre entité sont précisées ci-après :

Les provisions sont évaluées et comptabilisées dans le respect de la permanence des méthodes,

- Selon la recommandation ANC n°2013-02, dans ce cadre, nous avons opté pour :
 - La méthode 1 (application des dispositions de l'Annexe 1 de la Reco ANC n°2013-02) qui reprend pour l'essentiel la Recommandation CNC n°2003-R.01 ;

Les principales hypothèses actuarielles sont les suivantes à la date de clôture, comparée à l'exercice précédent :

- Age de départ à la retraite présumé : 62 ans,
- taux d'actualisation : 1.20%.

Le % retenu de cotisations ou contributions à supporter par l'entité lors du versement des indemnités est de 44%

3.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	1 595		1 595
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	-		
	Autres	36 822	36 822	
Charges constatées d'avance		6 583	6 583	
TOTAL		45 000	43 405	1 595

Prêts Accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	9 359	6 244	3 114	
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		7 356	7 356		
Dettes fiscales et sociales		70 451	70 451		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		6 719	6 719		
Produits constatés d'avance		-			
TOTAL		93 886	90 772	3 114	0

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 185
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	

3.6 Compte de résultat

3.6.1 Ventilation des produits d'exploitation

• Cotisations	177 298
• Subventions	268 924
• Transferts de charges	<u>21 991</u>
	468 213

3.6.2 Résultat par activité ou établissement

	Résultat comptable de l'exercice	Déficit	Excédent
1	Département de la Meurthe et Moselle		24 318
2	Département de la Meuse		4 212
	Résultat de l'exercice		28 530

4 Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants

4.1 Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)

La rémunération des dirigeants ne peut être mentionnée, car elle aurait un caractère nominatif.

4.2 Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition, dons en nature redistribués ou consommés...)

Le Conseil Départemental de Meurthe et Moselle met à disposition de l'association, à titre gratuit, des locaux et du mobilier, situés dans le bâtiment Emile André dans l'enceinte de l'Hôtel du Département à Nancy. Ces mises à disposition ne sont pas évaluées.

Le Conseil Départemental de la Meuse met à disposition de l'association, pour l'euro symbolique, 2 locaux et du mobilier, situés :

- au 2^{ème} étage de l'Hôtel du Département à Bar-le-Duc.
- dans le bâtiment du CCAS de Verdun

Ces mises à disposition ne sont pas évaluées.

4.3 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié y compris celui mis à disposition de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	2	
Agents de maîtrise et Techniciens		
Employés	6	
Ouvriers		
TOTAL	8	



BATT AUDIT

Commissariat aux Comptes

**Rapport spécial du commissaire aux comptes
sur les conventions réglementées**

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2019

**Association interdépartementale d'information
sur le logement de Meurthe-et-Moselle et de Meuse
« ADIL de Meurthe-et-Moselle et de Meuse »**

48 Esplanade Jacques Baudot
54000 NANCY

SIREN 341 863 348

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019

Association interdépartementale d'information sur le logement de Meurthe-et-Moselle et de Meuse « ADIL de Meurthe-et-Moselle et de Meuse »

48 Esplanade Jacques Baudot
54000 NANCY

Mesdames et Messieurs les Membres de l'Assemblée générale,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

En application de l'article R.612-7 du Code de commerce, nous avons été avisés des conventions suivantes, mentionnées à l'article L.612-5 du Code de commerce, qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

1. Subvention du Conseil Départemental de Meurthe-et-Moselle

- Administrateur concerné :
Le Conseil Départemental de Meurthe-et-Moselle représenté par son Président.
- Nature et modalités :
Pour l'année 2019, le Conseil Départemental de Meurthe-et-Moselle a accordé à votre Association une subvention de fonctionnement d'un montant de 67 200 €.

2. Subventions de la Caisse d'Allocations Familiales de Meurthe-et-Moselle

- Administrateur concerné :
La Caisse d'Allocations Familiales de Meurthe-et-Moselle représentée par son Président.
- Nature et modalités :
Afin de soutenir l'action d'information sur le logement de votre Association, la Caisse d'Allocations Familiales de Meurthe-et-Moselle a attribué une subvention d'un montant de 21 000 € au titre de l'année 2019.

Dans le cadre de la gestion de l'observatoire de l'habitat indigne et non décent, la Caisse d'Allocations Familiales de Meurthe-et-Moselle a attribué une subvention d'un montant de 15 000 € au titre de 2019.

3. Subvention de la Caisse d'Allocations Familiales de Meuse

- Administrateur concerné :
La Caisse d'Allocations Familiales de Meuse représentée par sa Présidente.
- Nature et modalités :
Pour l'année 2019, la Caisse d'Allocations Familiales de Meuse a accordé à votre Association une subvention de fonctionnement d'un montant de 11 500 €.

4. Subvention du Centre d'Amélioration du Logement 54 - SOLIHA

- Administrateur concerné :
Le Centre d'Amélioration du Logement 54 - SOLIHA
- Nature et modalités :
Dans le cadre de la mission de gestion administrative et technique du Fonds D'aide aux Accédants à la Propriété, le Centre d'Amélioration du Logement 54 – SOLIHA a accordé à votre Association une subvention pour l'année 2019 d'un montant de 3 000 €.

5. Cotisations

- **Crédit Agricole de Lorraine** :

Administrateur concerné :
Crédit Agricole de Lorraine

Nature et modalités :
Au titre de l'année 2019, le Crédit Agricole de Lorraine a versé à votre Association une cotisation d'un montant de 1 000 €.

➤ **Communauté de communes du canton de Fresnes en Woëvre :**

Administrateur concerné :

Communauté de communes du canton de Fresnes en Woëvre

Nature et modalités :

Au titre de l'année 2019, la Communauté de communes du canton de Fresnes en Woëvre a versé à votre Association une cotisation d'un montant de 505 €.

➤ **Chambre Syndicale des propriétaires et copropriétaire (UNPI) :**

Administrateur concerné :

Chambre Syndicale des propriétaires et copropriétaires (UNPI)

Nature et modalités :

Au titre de l'année 2019, la Chambre Syndicale des propriétaires et copropriétaires a versé à votre Association une cotisation d'un montant de 30 €.

➤ **Centre Meusien d'Amélioration du Logement (CMAL) :**

Administrateur concerné :

Centre Meusien d'Amélioration du Logement (CMAL)

Nature et modalités :

Au titre de l'année 2019, le Centre Meusien d'Amélioration du Logement a versé à votre Association une cotisation d'un montant de 30 €.

➤ **Droit Au Logement :**

Administrateur concerné :

Droit Au Logement

Nature et modalités :

Au titre de l'année 2019, le Droit Au Logement a versé à votre Association une cotisation d'un montant de 30 €.

➤ **Fondation du patrimoine – Délégation Meurthe-et-Moselle :**

Administrateur concerné :

Fondation du patrimoine – Délégation Meurthe-et-Moselle

Nature et modalités :

Au titre de l'année 2019, la Fondation du patrimoine – Délégation Meurthe-et-Moselle a versé à votre Association une cotisation d'un montant de 30 €.

6. Loyers

- Administrateur concerné :
Le Conseil Départemental de Meuse représenté par son Président.

- Nature et modalités :
Par conventions d'occupation temporaire et précaire du 23 mai 2018 renouvelées par tacite reconduction, le Conseil Départemental de Meuse met à la disposition de votre Association au titre de l'année 2019, pour l'euro symbolique, les locaux suivants afin de développer son activité interdépartementale auprès du public :
 - Un ensemble immobilier mis à disposition par le C.C.A.S de Verdun situé au 55 avenue Miribel - 55100 Verdun (parcelle cadastrée BS 426) au 1^{er} étage de l'immeuble d'une superficie de 20,23m²,
 - Des locaux et du mobilier situés au 2^{ème} étage de l'Hôtel du Département - Place Pierre François Gossin - 55000 Bar-le-Duc d'une superficie de 23m².

Fait à Nancy, le 28 juillet 2020

BATT AUDIT
Stéphane RONDEAU


Commissaire aux Comptes

— L —