

Comptes annuels

ASSOCIATION ADIL MARTINIQUE

31/12/2019

Ce document contient 36 pages



ASSOCIATION ADIL MARTINIQUE

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

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Compte rendu de travaux 2019	4
1.2	Bilan actif	5
1.3	Bilan passif (avant répartition)	6
1.4	Compte de résultat	7
1.5	Bilan actif (détail)	9
1.6	Bilan passif (détail)	11
1.7	Compte de résultat (détail)	12
1.8	Annexe Complète (Association)	15
2	<i>Gestion</i>	32
2.1	Situation financière	33
2.2	Tableau de financement	34
2.3	Situation financière (détail)	35

ASSOCIATION ADIL MARTINIQUE

Comptes annuels





KPMG
Martinique
1er Rond-point après la Galléria
Acajou Lamentin
97232 - Le Lamentin
Martinique

Téléphone : +596 (0)5 96 71 92 72
Télécopie : +596 (0)5 96 71 65 37
Site internet : www.kpmg.fr

Association ADIL Martinique
Mme Bauras Christiane
Résidence de la Pointe
Immeuble Colliers Choux
97200 FORT DE FRANCE

Le Lamentin, le 30 juin 2020

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

Madame

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'Association ADIL Martinique relatifs à l'exercice 2019, qui se caractérisent par les données suivantes :

— Total du bilan :	612 756	EUR
— Subventions d'exploitations :	539 730	EUR
— Résultat net comptable :	10 990	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
Département de KPMG S.A.

Philippe Rosier
Expert-comptable

ASSOCIATION ADIL MARTINIQUE

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	11 989	11 989			
		TOTAL	11 989	11 989			
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst.techniques, mat.out.industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations grevées de droits Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	22 000 345 312 63 770	258 405 55 240	22 000 86 907 8 529	22 000 90 886 14 033	
		TOTAL	431 083	313 645	117 437	126 920	
		Immobilisations financières (2)	Participations Créances rattachées à des participations Titres immob. activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières	31 485	1 162	30 322	30 335
			TOTAL	31 485	1 162	30 322	30 335
	Total I		474 558	326 798	147 760	157 255	
	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					1 926
Créances (3)		Créances usagers et comptes rattachés Autres créances	212 372	35 091	177 281	55 768	
		TOTAL	212 372	35 091	177 281	55 768	
Divers		Autres titres Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance (4)	283 802 3 913		283 802 3 913	273 259 3 893	
		Total II		500 087	35 091	464 996	334 848
		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)		974 646	361 889	612 756	492 103		
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						

ASSOCIATION ADIL MARTINIQUE

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	172 047	172 047
	Report à nouveau	100 809	166 525
	Résultat de l'exercice	10 990	27 748
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation	6 434	6 434
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		720
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
Total I		290 282	373 477
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques	52 168	
	Provisions pour charges	104 103	
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	30 000	
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total II		186 271	
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 706	10 207
	Dettes fiscales et sociales	114 496	108 418
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total III		136 203	118 626
Écart de conversion passif IV			
Total du passif (I+II+III+IV)		612 756	492 103
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	136 203	118 626
	(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

ASSOCIATION ADIL MARTINIQUE

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

Voir le rapport

		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		
	Dons		
Charges d'exploitation	Legs et donations		
	Subventions d'exploitation	539 730	528 174
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	64 547	3 576
	Autres produits	13	13
	Total des produits d'exploitation I	604 291	531 764
	Marchandises Achats		
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements Achats	3 374	4 904
Opér. commun	Subventions accordées par l'association	8	6
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation II	620 566	500 633
	Résultat d'exploitation (I-II)	-16 275	31 131
	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
	Produits financiers de participations	1 152	865
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, transferts de charges	1 150	984
Produits financiers	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers V	2 303	1 849
	Dotations financières aux amortissements et provisions	1 162	1 150
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières VI	1 162	1 150
	Résultat financier (V-VI)	1 140	699
	Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	-15 134	31 830
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		

ASSOCIATION ADIL MARTINIQUE

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

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	57 776	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	720	1 213
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII	58 496	1 213
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 371	5 294
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII	2 371	5 294
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		56 125	-4 081
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		30 000	
Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII		665 091	534 827
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV		654 100	507 078
Excédent ou déficit (XIII-XIV)		10 990	27 748
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			

ASSOCIATION ADIL MARTINIQUE

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

Bilan Actif	31/12/2019	31/12/2018
Concessions logiciels	11 989,40	11 989,40
20500000 Concessions et droits similaires	11 989,40	11 989,40
Amort. prov. concessions logiciels	-11 989,40	-11 989,40
28050000 Concessions et droits similaires	-11 989,40	-11 989,40
Terrains	22 000,00	22 000,00
21100000 Terrains	22 000,00	22 000,00
Constructions	345 312,94	344 008,70
21311000 Construction structure	160 521,41	160 521,41
21312000 Construction menuiseries	6 670,21	6 670,21
21313000 Construction Electricité	3 436,17	3 436,17
21314000 Construction plomberie	3 031,92	3 031,92
21315000 Construction étanchéité	2 223,40	2 223,40
21316000 Construction ravalement	4 244,68	4 244,68
21350000 installations générales	165 185,15	163 880,91
Amort. prov. des constructions	-258 405,41	-253 122,46
28131100 Amort construction structure	-75 989,60	-71 976,56
28131200 Amort construction menuiseries	-6 670,21	-6 593,90
28131300 Amort construction électricité	-3 436,17	-3 436,17
28131400 Amort construction plomberie	-3 031,92	-3 031,92
28131500 Amort construction étanchéité	-2 223,40	-2 223,40
28131600 Amort construction ravalement	-4 244,68	-4 244,68
28135000 Amort agencement construction	-162 809,43	-161 615,83
Autres immobilisations corporelles	63 770,40	63 770,40
21810000 Installations générales Mous	4 899,86	4 899,86
21811000 Installations générales Pies	927,68	927,68
21830000 Matériel de bureau et informatique	35 823,23	35 823,23
21840000 Mobilier	20 054,06	20 054,06
21841000 Mobilier Mous	1 647,37	1 647,37
21841100 Mobilier Pie	418,20	418,20
Amort. prov. autres immob. corporelles	-55 240,45	-49 736,46
28181000 Amort installations générales Mous	-4 899,86	-4 899,86
28181100 Amort installations générales Pies	-927,68	-927,68
28183000 Amort matériel de bureau	-28 896,22	-24 163,60
28184000 Amort mobilier de bureau	-18 451,12	-17 679,75
28184100 Amort mobilier Mous	-1 647,37	-1 647,37
28184110 Amort mobilier Pies	-418,20	-418,20
Autres titres immobilisés	31 485,80	31 485,80
27111000 Parts sociales Caisse d'epargne	30 000,00	30 000,00
27112000 Actions Natixis	1 485,80	1 485,80
Prov. autres titres immobilisés	-1 162,87	-1 150,64
29710000 Provision depreciation titres financiers	-1 162,87	-1 150,64
Avances et acomptes versés sur commandes	0,00	1 926,00
40910000 AVANCES VERSÉES SUR COMMANDES	0,00	1 926,00
Autres créances	212 372,03	143 000,10
40971000 FOURNISSEURS D'EXPLOITATION DÉBITEURS	49,98	811,94
42500000 Personnel - avances et acomptes	0,00	56 582,11

ASSOCIATION ADIL MARTINIQUE

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

Bilan Actif	31/12/2019	31/12/2018
43730000 Agirc / Ugrc	89,90	89,90
46700000 Autres comptes débiteurs ou créditeurs	212 232,15	85 516,15
Prov. sur atres créances	-35 091,00	-87 231,11
49600000 Dépréciations des comptes divers	-35 091,00	-28 360,00
49610000 Dépréciation - Avance FOUCADE	0,00	-58 871,11
Disponibilités	283 802,26	273 259,88
51210000 Caisse d'épargne 04032722557	151 688,81	166 397,64
51220000 Livret A 0032722544	77 048,01	76 824,71
51230000 Livret B 1760108143	55 065,44	30 037,53
Charges constatées d'avance	3 913,20	3 893,43
48600000 Charges constatées d'avance	3 913,20	3 893,43

ASSOCIATION ADIL MARTINIQUE

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

Passif avant répartition	31/12/2019	31/12/2018
Réserves	172 047,91	172 047,91
10680000 Autre réserves	37 751,15	37 751,15
10682000 Reserve pour projet associatif	134 296,76	134 296,76
Report à nouveau	100 809,69	166 525,94
11000000 Report à nouveau (solde créditeur)	100 809,69	166 525,94
Écarts de réévaluation	6 434,74	6 434,74
10530000 Réserve de réévaluation	6 434,74	6 434,74
Subv. invest. sur biens non renouvelables	0,00	720,18
13100000 Subventions d'équipement	7 998,72	7 998,72
13900000 Sub. d'équip. inscrites au rst	-7 998,72	-7 278,54
Provisions pour risques	52 168,00	0,00
15180000 Provision pour risque	52 168,00	0,00
Provisions pour charges	104 103,00	0,00
15300000 Provisions pour pensions et obligations similaires	104 103,00	0,00
Fonds dédiés sur subv. fonctionnement	30 000,00	0,00
19400000 Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	30 000,00	0,00
Dettes fournisseurs et comptes ratt.	21 706,99	10 207,57
40110000 FOURNISSEURS	11 543,28	2 818,70
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	10 163,71	7 388,87
Dettes fiscales et sociales	114 496,09	108 418,55
42100000 Personnel - Remuneration dues	624,53	17 652,15
42820000 Dettes provisionnées pour congés payer	37 750,00	31 662,00
43100000 Sécurité sociale	21 152,61	18 118,33
43110000 Sécurité sociale (Echéancier)	3 500,81	3 500,81
43720000 Ircom	15 740,44	10 150,69
43721000 Ircom (Echéancier)	9 806,15	9 806,15
43740000 Prévoyance	490,39	4 901,42
43780000 Mutuelle MGPA	479,12	0,00
43820000 Charges sociales sur congés à payer	14 590,00	11 607,00
43861000 Autres chges sociales à payer	0,00	846,00
44210000 Impôts et taxes recouvrables sur des tiers	3 386,05	0,00
44820000 Charges fiscales sur congés à payer	1 332,00	174,00
44861000 Etat - Autres charges à payer	3 914,00	0,00
44863000 Etat - Autres charges à payer	1 729,99	0,00

ASSOCIATION ADIL MARTINIQUE

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

Compte de résultat		31/12/2019	31/12/2018	%
Subventions d'exploitation		539 730,67	528 174,06	2.19
74000000	Subven° Ministère du logement	71 405,00	77 012,00	-7.28
74100000	Subven° Bailleurs sociaux	27 297,00	27 297,00	
74110000	Subven° C.G.L.L.S	17 309,00	17 137,60	1
74120000	Subven° Organismes professionnels	2 584,00	2 907,00	-11.11
74130000	Subven° Organismes financiers	2 636,00	2 636,00	
74140000	Subven° Organismes intérêt général	1 100,00	950,00	15.79
74150000	Subven° CAF	60 000,00	60 000,00	
74160000	Subven° Représentants Familiales	248,00	248,00	
74170000	Action logement	46 353,57	0,00	NS
74190000	Subven° UESL	0,00	49 188,36	-100
74320000	Subven° Communes	40 798,10	40 798,10	
74400000	Subvention CTM	230 000,00	230 000,00	
74500000	Subv CAESM - Espace SUD	10 000,00	20 000,00	-50
74600000	Subvention O.L.L	30 000,00	0,00	NS
Reprises sur amort. prov. et transferts de charges		64 547,17	3 576,52	NS
78174000	Reprise provision dépréciation créances	58 871,11	0,00	NS
79110000	Transfert de charges	2 272,66	60,92	NS
79124000	Transfert de charges de personnel	3 403,40	3 515,60	-3.19
Autres produits d'exploitation		13,70	13,95	-1.79
75800000	Produits divers de gestion courante	13,70	13,95	-1.79
Achats matières et approv.		3 374,35	4 904,88	-31.2
60410000	Achats études et prestations	310,00	0,00	NS
60611000	Eau	255,59	266,58	-4.12
60612000	Electricité	1 468,85	1 871,87	-21.53
60630000	Fournitures d'entretien et petit équipement	498,38	1 032,75	-51.74
60640000	Fournitures administratives	841,53	1 733,68	-51.46
Autres achats et charges externes		69 651,71	60 112,59	15.87
61321000	Locations parking SIMAR	1 484,22	1 389,41	6.82
61322000	Locations parking Indigo	780,00	780,00	
61350000	Locations standard téléphonique	1 518,12	1 518,12	
61351000	Location distributeur eau	277,76	254,61	9.09
61520000	Entretien, réparations des biens immobiliers	4 389,92	4 591,19	-4.38
61550000	Entretien, réparations des biens mobiliers	0,00	140,00	-100
61560000	Contrat de maintenance	2 650,40	4 697,89	-43.58
61600000	Primes d'assurance	1 636,61	1 629,39	0.44
61800000	Divers	15,19	0,00	NS
61830000	Documentation technique	2 024,46	2 455,98	-17.57
62110000	Personnel intérimaire	4 348,99	1 126,13	286.19
62260000	Honoraires Divers	2 246,49	2 170,00	3.52
62261000	Honoraire CAC	5 533,50	5 533,50	
62263000	Honoraires - Paies KPMG	2 235,12	2 241,26	-0.27
62264000	Honoraire - Cpte annuel KPMG	5 773,64	5 068,03	13.92
62270000	Frais d'acte et de contentieux	0,00	131,00	-100
62300000	Publicité, publications, relations publiques	2 826,51	4 128,48	-31.54
62310000	Action grand public	0,00	1 855,35	-100
62340000	Cadeaux aux personnels	200,00	0,00	NS
62380000	Dons	30,00	0,00	NS
62510000	Voyages et déplacements	22 503,49	13 378,46	68.21
62560000	Missions et réceptions / Remboursement Frais	1 490,26	0,00	NS
62570000	Frais de réception	2 201,02	1 578,14	39.47
62600000	Orange internet	413,16	413,16	
62610000	France télécom / 0596714845	2 388,41	2 352,95	1.51
62640000	La poste	732,66	727,37	0.73
62650000	Orange / 0596704128	344,70	336,54	2.42
62660000	Orange mobile - 0696 20 92 09	1 064,13	1 083,58	-1.79
62700000	Services bancaires et assimilés	336,95	329,05	2.4
62810000	Cotisations	206,00	203,00	1.48

ASSOCIATION ADIL MARTINIQUE

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

Compte de résultat	31/12/2019	31/12/2018	%
Impôts et taxes	6 801,99	5 422,71	25.44
63330000 Participation des employeurs à la formation	1 729,99	1 356,71	27.51
63512000 Taxe foncière	3 914,00	4 028,00	-2.83
63580000 Prov Charges fiscales S/CP	1 158,00	38,00	NS
Salaires et traitements	320 623,34	296 760,80	8.04
64110000 Salaires	250 092,47	237 879,00	5.13
64120000 Prov. Congés payes	6 088,00	7 865,71	-22.6
64130000 Primes et gratifications	64 442,87	51 016,09	26.32
Charges sociales	139 783,10	118 881,80	17.58
64510000 Cotisation à l'URSSAF	83 099,08	67 614,77	22.9
64530000 Cotisation à l'IRCOM	29 175,97	18 529,39	57.46
64531000 Cotisation à l'AGIRC	0,00	5 663,22	-100
64532000 Cotisation Prévoyance cadre	887,45	596,04	48.89
64540000 Cotisation à l'ASSEDIC	13 210,55	12 133,56	8.88
64580000 Mutuelle	1 397,40	1 370,52	1.96
64582000 Charges sociales s/CP	2 983,00	2 423,00	23.11
64710000 Chèque déjeuner	8 552,25	8 823,90	-3.08
64750000 Medecine du travail, pharmacie	477,40	477,40	
64880000 Autres charges du personnel	0,00	1 250,00	-100
Dotations amort. sur immob.	10 786,94	9 574,48	12.66
68110000 Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et co	10 786,94	9 574,48	12.66
Dotations prov. sur actifs circulants	6 731,00	4 969,90	35.44
68174000 Dot prov dep creance	6 731,00	4 969,90	35.44
Dotations prov. risques et charges	62 806,00	0,00	NS
68150000 Provision pour risques	52 168,00	0,00	NS
68151000 Dotation provision IDR	10 638,00	0,00	NS
Autres charges d'exploitation	8,31	6,20	34.03
65800000 Autres charges de gestion courante	8,31	6,20	34.03
Produits financiers de participations	1 152,73	865,36	33.21
76100000 Produits financiers	1 152,73	865,36	33.21
Reprises prov. et transferts de charges	1 150,64	984,50	16.88
78662000 Reprise prov dep immos financières	1 150,64	984,50	16.88
Dotations financières amort. prov.	1 162,87	1 150,64	1.06
68662000 Dotations provisions immos financières	1 162,87	1 150,64	1.06
Produits exceptionnels op. gestion	57 776,10	0,00	NS
77180000 Produits exceptionnels	40 465,32	0,00	NS
77182000 Produits sur exo antérieurs	17 310,78	0,00	NS
Produits exceptionnels op. capital	720,18	1 213,09	-40.63
77700000 Quote part des subventions d'investissement viree	720,18	1 213,09	-40.63
Charges exceptionnelles op. gestion	2 371,10	5 294,73	-55.22
67182000 Charges sur exo antérieurs	2 371,10	5 294,73	-55.22

ASSOCIATION ADIL MARTINIQUE

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

Compte de résultat	31/12/2019	31/12/2018	%
Engagements à réaliser sur ressources affectées	30 000,00	0,00	NS
68940000 Dotation aux fonds dédiés sur subvention attribuée	30 000,00	0,00	NS

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

ASS ADIL MARTINIQUE

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice, principes et méthodes comptables	3
1.1	Faits majeurs de l'exercice	3
1.1.1	Litige en cours	3
1.2	Principes et méthodes comptables	3
1.2.1	Présentation des comptes	3
1.2.2	Changement de méthode d'évaluation	4
1.2.3	Changement de méthode de présentation	4
1.2.4	Evènements postérieurs à la clôture	4
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	5
2.1	Actif immobilisé	5
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	5
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	6
2.1.3	Dépréciations de l'actif immobilisé	7
2.1.4	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	7
2.1.5	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille (TIAP)	8
2.2	Actif circulant	9
2.2.1	Actif circulant / dépréciations	9
2.2.2	Précisions sur d'autres créances significatives	9
2.2.3	Charges constatées d'avance	9
2.3	Fonds associatifs	10
2.3.1	Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)	10
2.3.2	Le résultat de l'exercice	10
2.3.3	Autres fonds associatifs	11
2.4	Provisions, fonds dédiés, autres passifs	11
2.4.1	Provisions	11
2.4.2	Fonds dédiés	13
2.4.3	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	14
2.5	Compte de résultat	15
2.5.1	Ventilation des produits d'exploitation	15
2.5.2	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	16
3	Autres informations relatives aux opérations et engagements	17
3.1	Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)	17
3.2	Informations relatives à l'effectif	17
3.3	Engagements non comptabilisés en provision	17

1 Faits majeurs de l'exercice, principes et méthodes comptables

1.1 Faits majeurs de l'exercice

1.1.1 Litige en cours

Le litige opposant l'association à son ancien directeur dans le cadre d'une procédure pénale a connu son épilogue en 2019 par le biais d'un jugement en date du 10 avril 2019.

L'ancien directeur a été condamné à verser à l'Association une somme 101 336 € à titre de dommages et intérêts et à des frais de procédure pour 3 000 €, soit un total de 104 336 €.

Aucun pourvoi à l'encontre de cette décision n'a été déposé et le délai d'appel est dépassé au 31/12/2019.

Cette condamnation a été comptabilisée dans les comptes de l'association au 31/12/2019 et impacte le résultat de l'association pour un montant de +64 479 € compte tenu de l'annulation des créances, dettes et provisions antérieurement comptabilisées et de la provision pour risque de l'exercice.

En effet, pour tenir compte des difficultés juridiques liées au recouvrement de cette créance, une provision pour risque de 52 168 € (soit 50% de la créance totale) a été comptabilisée au cours de l'exercice.

1.2 Principes et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

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.

Les comptes annuels de l'association ADIL pour l'exercice 2019 se caractérisent par :

- un résultat excédentaire de 10 990€
- un total bilan de 612 756€
- une durée de 12 mois comme l'exercice précédent

1.2.2 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2.3 Changement de méthode de présentation

Pour la première fois, l'association ADIL a décidé de comptabiliser une provision pour indemnités de départ à la retraite de ses salariés.

Ce changement de méthode a eu pour incidence de :

- diminuer le montant du compte de report à nouveau créditeur de l'association pour un montant de 93 465 € correspondant au montant de la provision pour départ à la retraite au 31/12/2018.
En l'absence de ce changement de méthode le montant du compte de report à nouveau aurait été de 194 275 €
- diminuer le résultat de l'exercice pour un montant de 10 638 € correspondant au montant de la provision pour indemnités de départ à la retraite relative à l'exercice 2019. En l'absence de ce changement de méthode, le résultat de l'exercice aurait été de 21 628 €.

1.2.4 Evénements postérieurs à la clôture

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020, constituent un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019.

Ainsi les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

Les mesures de confinement instaurées à compter du 17 mars 2020 ont conduit l'association à ne plus recevoir les usagers dans ses locaux. Toutefois le personnel a continué à intervenir dans le cadre du télétravail.

Aucun dispositif d'aide n'a pour le moment été activé eu égard au mode de financement de l'association et de sa situation de trésorerie.

L'essentiel des subventions de fonctionnement reçu par l'association provient de la CTM, de la CAF et des adhérents. Ces ressources ne devraient pas être impactées par la situation COVID19.

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

2.1 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

2.1.1 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	11 989	-	-	-	11 989
Immobilisations corporelles	Terrains	22 000	-	-	-	22 000
	Constructions	344 009	1 304	-	-	345 313
	Install. générales, ag. Am. divers	5 828	-	-	-	5 828
	Mat bur., informatique, mobilier	57 943	-	-	-	57 943
	Total III	429 779	1 304	-	-	431 083
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	31 486	-	-	-	31 486
	Prêts et autres immo. financières	-	-	-	-	-
	Total IV	31 486	-	-	-	31 486
Total général		473 254	1 304	-	-	474 559

2.1.2 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	11 989	-	-	11 989
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	253 122	5 283	-	258 405
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	5 828	-	-	5 828
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	43 909	5 504	-	49 413
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
	Total III	302 859	10 787	-	313 646
Total général		314 848	10 787	-	325 635

2.1.3 Dépréciations de l'actif immobilisé

Montant début	Montant début	Augmentations	Diminutions	Montant fin
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	1 151	1 163	1 151	1 163
TOTAL	1 151	1 163	1 151	1 163

2.1.4 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	11 989	-	-	-	-	11 989
Corporelles	302 859	10 787	-	-	-	313 646
Financières	1 151		1 163		1 151	1 163
TOTAL	314 848	10 787	1 163	-	325 635	325 635

2.1.5 Titres immobilisés de l'activité de portefeuille (TIAP)

Décomposition de la valeur estimative	Montant à l'ouverture de l'exercice			Montant à la clôture de l'exercice		
	Valeur comptable brute	Valeur comptable nette	Valeur estimative	Valeur comptable brute	Valeur comptable nette	Valeur estimative
Fractions du portefeuille évaluées :						
- au coût de revient	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
- au cours de bourse	1 486	336	336	1 486	323	323
Valeur estimative du portefeuille	31 486	30 336	30 336	31 486	30 323	30 323

2.2 Actif circulant

2.2.1 Actif circulant / dépréciations

Rubriques	Situations et mouvements			
	(A) Dépréciations au début de l'exercice	(B) Augmentations : dotations de l'exercice	(C) Diminutions : reprises de l'exercice	(D) Dépréciations à la fin de l'exercice
Stocks	-	-	-	-
Usagers	-	-	-	-
Autres	87 231	6 731	-58 871	35 091
TOTAL	87 231	6 731	58 871	35 091

Au 31/12/2019, la dépréciation des autres créances concerne uniquement les comptes débiteurs des financeurs antérieurs à 2017.

2.2.2 Précisions sur d'autres créances significatives

Le solde au 31/12/2019 de 212 232 € du compte 467 "Autres comptes débiteurs et créditeurs", correspond :

- aux comptes débiteurs des financeurs pour 108 396 €. Au 31/12/2019, ils font l'objet d'une provision pour dépréciation à 100% pour la part des créances antérieures à 2017, soit 35 091 € ;
- à la créance de l'ancien directeur suite à sa condamnation au pénal pour 104 336 €
- à des comptes créditeurs divers pour 500 €

2.2.3 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avances d'un montant de 3 913 € sont des charges d'exploitation concernant les tickets restaurant, l'assurance et la location de matériels.

2.3 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).

2.3.1 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
Autres Réserves (1)	172 047			172 047
Report à nouveau	166 525	27 748	93 464	100 809
TOTAL	338 572	27 748	93 464	

(1) Dont réserve pour projet associatif d'un montant de 134 297 €

La diminution de 93 464 € constatée au niveau du Report à nouveau correspond à la quote-part de la provision pour Indemnité de départ à la retraite relative aux années antérieures à 2019 suite au changement de méthode comptable intervenu en 2019.

2.3.2 Le résultat de l'exercice

Il se compose d'un excédent de 10 990 € définitivement acquis à l'organisme ;

2.3.3 Autres fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Écarts de réévaluation	6 434			6 434
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables (par l'organisme)	720		720	0
TOTAL	7 154		720	6 435

2.4 Provisions, fonds dédiés, autres passifs

2.4.1 Provisions

Nature des réserves et provisions	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Provision pour risque		52 168		52 168
Provision pour charges		104 103		104 104
TOTAL	0	290 282		290 282

2.4.1.1 Provisions pour risques et charges

Nature des réserves et provisions	Montant début	Augmentations	Diminutions	Montant fin
Autres provisions pour risques		52 168		52 168
Provisions pour pensions et obligations similaires		104 103		104 103
Autres provisions pour charges				
TOTAL		290 282		290 282

2.4.1.2 Présentation des mouvements de l'exercice

	Montant au début de l'exercice	Constitution par fonds propres	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques			52 168				52 168
Provisions pour charges		93 464	10 639				104 103
TOTAL		93 464	62 806				290 282

2.4.1.3 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	TOTAL
Indemnités de départ en retraite	104 103		104 103
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			

Notre entité provisionne ses engagements relatifs au régime de départ à la retraite dont les principales caractéristiques pour notre entité sont précisées ci-après :

Le montant des indemnités a été déterminé en application de la loi et d'un accord particulier correspondant à la recommandation du réseau ANIL/ADIL.

Les engagements ont été évalués en appliquant les principes de calculs suivants :

- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux turn-over : 0%
- Pas de prise ne compte des taux de mortalité ni d'un taux d'augmentation des salaires ;
- Taux moyen de charges sociales retenu : 40,95%
- Base de l'indemnité : Tableau de l'ANIL+ Indemnité spéciale égale à 1/12 du salaire brut annuel.

2.4.2 Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs.

2.4.2.1 Subventions de fonctionnement affectées

Lorsqu'une subvention de fonctionnement inscrite, au cours de l'exercice, au compte de résultat dans les produits, n'a pu être utilisée en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris par l'organisme envers le tiers financeur est inscrit en charges sous la rubrique « engagements à réaliser sur ressources affectées » (sous-compte « engagements à réaliser sur subventions attribuées ») et au passif du bilan sous le compte « fonds dédiés »

Situations Ressources	Montant total des fonds alloués	Fonds à engager au début de l'exercice (19)	Utilisation en cours d'exercice (7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (19)
Subvention O.L.L CTM	20 000			20 000	20 000
Subvention O.L.L CAF	10 000			10 000	10 000
TOTAL	30 000			30 000	30 000

2.4.2.2 Informations sur les fonds dédiés non utilisés

Les fonds reçus pour la création et la gestion d'un Observatoire Local des Loyers n'ont pu être utilisé durant l'exercice 2019 du fait d'une mise en place tardive de cette action.

2.4.3 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	31 486		31 486
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	-		
	Autres	212 372	212 372	
Charges constatées d'avance		3 913	3 913	
TOTAL		243 858	216 285	31 486

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	-			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		21 707	21 707		
Dettes fiscales et sociales		114 496	114 496		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		-			
Produits constatés d'avance		-			
TOTAL		136 203	136 203		

2.5 Compte de résultat

2.5.1 Ventilation des produits d'exploitation

Financiers	Montants
CTM	230 000
Etat (Ministère du logement)	71 405
CAF	60 000
Action logement	46 354
Communes (34)	40 798
Bailleurs sociaux	27 297
CGLLS	17 309
Autres partenaires divers	6 568
CAESM	10 000
Subventions O.L.L. CTM et CAF	30 000
Sous-total subventions	539 731
Autres produits de gestion	14
Transferts de charges	5 676
TOTAL DES RESSOURCES	545 421

2.5.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

2.5.2.1 Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	5 533
Au titre d'autres prestations	0
Honoraires totaux	5 533

2.5.2.2 Charges et produits exceptionnels

Les charges exceptionnelles d'un montant de 2 371 € correspondent à des régularisations de charges sociales antérieures.

Les produits exceptionnels de 57 776 € concernent :

- l'annulation des créances sociales de l'ancien directeur pour 17 028 €
- le complément de dommage et intérêt à payer par l'ancien directeur suite à sa condamnation définitive au pénal pour 40 465 €
- des régularisations diverses pour 283 €
- la quote-part de subvention d'investissement virée au résultat pour 720 €

Le résultat exceptionnel de l'exercice est un excédent de 56 125 €.

3 Autres informations relatives aux opérations et engagements

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

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative « à l'engagement éducatif », le montant net imposable des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 74 197 € en 2019 contre 64 676 € en 2018.

3.2 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	1	
Agents de maîtrise et Techniciens	3	
Employés	1	
TOTAL	5	

3.3 Engagements non comptabilisés en provision

Le montant des droits acquis pour l'ensemble du personnel au titre du droit individuel à la formation s'élève à 537 h.

Au cours de l'exercice, aucune demande d'utilisation de ce droit n'a été reçue.

Gestion



ASSOCIATION ADIL MARTINIQUE

Biens		Au 31/12/2019	Au 31/12/2018	Financements		Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Actifs stables	Immobilisations Corporelles	117	127	Financements stables	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Participations et créances rattachées				Ecart de réévaluation	6	6
	Autres immobilisations financières				Réserves	172	172
	Titres de placement	30	30		Report à nouveau	101	167
	Autres immobilisations				Résultat de l'exercice (+ ou -)	11	28
					Fonds associatifs avec droit de reprises		
					Subvention (nettes)		1
					Droits des propriétaires		
					Provisions réglementées et risques et charges	156	
					Fonds dédiés	30	
					Financements à long et moyen terme		
TOTAL BIENS STABLES (II)		148	157	TOTAL FINANCEMENTS STABLES (I)		477	373
Fonds de roulement négatif (II-I)				Fonds de roulement (I-II)		329	216
Biens circulants Cycle d'exploitation	Stocks			Financements Cycle d'exploitation	Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	22	10
	Usagers et comptes rattachés				Fonds dédiés		
	Subventions à recevoir				Autres dettes d'exploitation	111	108
	Autres créances d'exploitation	4	63				
TOTAL BIENS CIRCULANTS (IV)		4	63	TOTAL FINANCEMENTS D'EXPLOITATION (III)		133	119
Besoin en fonds de roulement (IV-III)				Excédent de financement d'exploitation (III-IV)		129	55
Liquidités et assimilés	Valeurs mobilières de placement			Financements à court terme	Fournisseurs d'immobilisations		
	Subventions à recevoir				Découvert bancaire		
	Groupe, associés				Fonds dédiés		
	Liquidités	284	273		Autres	3	
	Autres	177	-2				
TOTAL LIQUIDITÉS (VI)		461	272	TOTAL FINANCEMENTS À COURT TERME (V)		3	
Trésorerie positive (VI-V)		458	272	Trésorerie négative (V-VI)			
Total des biens à financer (II+IV+VI)		613	492	Total des financements (I+III+V)		613	492

ASSOCIATION ADIL MARTINIQUE

Période : 01/01/2019

31/12/2019

Situation au 31/12/2018		Fonds de roulement		Besoin en fonds de roulement Excédent de financement d'exploitation		Trésorerie
		216		EFE	-55	272
Opérations de l'exercice		Emplois	Ressources	Variations		Variations
				des biens	des financements	
Exploitation	Excédent brut d'exploitation (1)		83			
	Variations des :					
	Stocks					
	Usagers					
	Subventions					
Exploitation	Autres créances d'exploitation					
	Fournisseurs d'exploitation					
	Fonds dédiés					
	Autres dettes d'exploitation					
		83		-59	11	156
Répartition	Coût ou produit net de financement		1			
	IS sur excédent					
	CAF	84				1
Investissement	Investissements :					
	Incorporels					
	Corporels					
Investissement	Financiers	1				
	Autres					
	Désinvestissements :					
Investissement	Incorporels					
	Corporels					
	Financiers					
Investissement	Autres					
		-1				-1
Financement	Apports et dotations					
	Emprunts souscrits					
	Subventions d'investissement reçues :					
Financement	- non renouvelables					
	- renouvelables					
	Remboursements emprunts					
Financement	Autres	93	28			
		-66				-66
Situation au 31/12/2019		FDR *	329	- EFE	-129	= * 458

(1) EBE corrigé

ASSOCIATION ADIL MARTINIQUE

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

Situation financière Emplois	31/12/2019	31/12/2018
Immobilisations incorporelles	0,00	0,00
20500000 Concessions et droits similaires	11 989,40	11 989,40
28050000 Concessions et droits similaires	-11 989,40	-11 989,40
Immobilisations corporelles	117 437,48	126 920,18
21100000 Terrains	22 000,00	22 000,00
21311000 Construction structure	160 521,41	160 521,41
21312000 Construction menuiseries	6 670,21	6 670,21
21313000 Construction Electricité	3 436,17	3 436,17
21314000 Construction plomberie	3 031,92	3 031,92
21315000 Construction étanchéité	2 223,40	2 223,40
21316000 Construction ravalement	4 244,68	4 244,68
21350000 installations générales	165 185,15	163 880,91
21810000 Installations générales Mous	4 899,86	4 899,86
21811000 Installations générales Pies	927,68	927,68
21830000 Matériel de bureau et informatique	35 823,23	35 823,23
21840000 Mobilier	20 054,06	20 054,06
21841000 Mobilier Mous	1 647,37	1 647,37
21841100 Mobilier Pie	418,20	418,20
28131100 Amort construction structure	-75 989,60	-71 976,56
28131200 Amort construction menuiseries	-6 670,21	-6 593,90
28131300 Amort construction électricité	-3 436,17	-3 436,17
28131400 Amort construction plomberie	-3 031,92	-3 031,92
28131500 Amort construction étanchéité	-2 223,40	-2 223,40
28131600 Amort construction ravalement	-4 244,68	-4 244,68
28135000 Amort agencement construction	-162 809,43	-161 615,83
28181000 Amort installations générales Mous	-4 899,86	-4 899,86
28181100 Amort installations générales Pies	-927,68	-927,68
28183000 Amort matériel de bureau	-28 896,22	-24 163,60
28184000 Amort mobilier de bureau	-18 451,12	-17 679,75
28184100 Amort mobilier Mous	-1 647,37	-1 647,37
28184110 Amort mobilier Pies	-418,20	-418,20
Immobilisations financières	30 322,93	30 335,16
27111000 Parts sociales Caisse d'épargne	30 000,00	30 000,00
27112000 Actions Natixis	1 485,80	1 485,80
29710000 Provision depreciation titres financiers	-1 162,87	-1 150,64
Autres créances d'exploitation	4 053,08	63 303,38
40910000 AVANCES VERSÉES SUR COMMANDES	0,00	1 926,00
40971000 FOURNISSEURS D'EXPLOITATION DÉBITEURS	49,98	811,94
42500000 Personnel - avances et acomptes	0,00	56 582,11
43730000 Agirc / Ugrc	89,90	89,90
48600000 Charges constatées d'avance	3 913,20	3 893,43
Liquidités	283 802,26	273 259,88
51210000 Caisse d'épargne 04032722557	151 688,81	166 397,64
51220000 Livret A 0032722544	77 048,01	76 824,71
51230000 Livret B 1760108143	55 065,44	30 037,53
Autres	177 141,15	-1 714,96
46700000 Autres comptes débiteurs ou créditeurs	212 232,15	85 516,15
49600000 Dépréciations des comptes divers	-35 091,00	-28 360,00
49610000 Dépréciation - Avance FOUCADE	0,00	-58 871,11

ASSOCIATION ADIL MARTINIQUE

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

Situation financière Ressources	31/12/2019	31/12/2018
Écarts de réévaluation	6 434,74	6 434,74
10530000 Réserve de réévaluation	6 434,74	6 434,74
Réserves	172 047,91	172 047,91
10680000 Autre réserves	37 751,15	37 751,15
10682000 Reserve pour projet associatif	134 296,76	134 296,76
Report à nouveau	100 809,69	166 525,94
11000000 Report à nouveau (solde créditeur)	100 809,69	166 525,94
Subventions nettes	0,00	720,18
13100000 Subventions d'équipement	7 998,72	7 998,72
13900000 Sub. d'équip. inscrites au rst	-7 998,72	-7 278,54
Prov. réglementées et risques & charges	156 271,00	0,00
15180000 Provision pour risque	52 168,00	0,00
15300000 Provisions pour pensions et obligations similaires	104 103,00	0,00
Fonds dédiés	30 000,00	0,00
19400000 Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	30 000,00	0,00
Fournisseurs exploit. et comptes rattachés	21 706,99	10 207,57
40110000 FOURNISSEURS	11 543,28	2 818,70
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	10 163,71	7 388,87
Autres dettes d'exploitation	111 110,04	108 418,55
42100000 Personnel - Remuneration dues	624,53	17 652,15
42820000 Dettes provisionnées pour congés payer	37 750,00	31 662,00
43100000 Sécurité sociale	21 152,61	18 118,33
43110000 Sécurité sociale (Echéancier)	3 500,81	3 500,81
43720000 Ircom	15 740,44	10 150,69
43721000 Ircom (Echéancier)	9 806,15	9 806,15
43740000 Prévoyance	490,39	4 901,42
43780000 Mutuelle MGPA	479,12	0,00
43820000 Charges sociales sur congés à payer	14 590,00	11 607,00
43861000 Autres chges sociales à payer	0,00	846,00
44820000 Charges fiscales sur congés à payer	1 332,00	174,00
44861000 Etat - Autres charges à payer	3 914,00	0,00
44863000 Etat - Autres charges à payer	1 729,99	0,00
Autres	3 386,05	0,00
44210000 Impôts et taxes recouvrables sur des tiers	3 386,05	0,00