



## 4 bonnes raisons de choisir Altonéo



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



# Vos états financiers arrêtés au

## 31 décembre 2019

Documents établis par



15 Rue des Bordagers

53810 CHANGE

Tél : 0243538161

Fax : 0243536180

contact@altoneo.com

www.altoneo.com

### **ASSOC ADLJ 53**

*Ass. dept . pour le logement des jeune*

104 RUE DU PONT DE MAYENNE

53000 LAVAL

**Comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2019**



# SOMMAIRE

*ASSOC ADLJ 53*

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## COMPTES ANNUELS

Rapport

Bilan Actif

Bilan Passif

Compte de résultat

## DETAILS DES COMPTES

Bilan Actif détaillé

Bilan Passif détaillé

Compte de Résultat détaillé

## ETATS DE GESTION

Solde Intermédiaire de Gestion

## ANNEXE COMPTABLE

Annexe

7

9

10

11

12

15

16

17

18

21

22

23

25



## **COMPTES ANNUELS**





# RAPPORT

ASSOC ADLJ 53

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

**ASSOC ADLJ 53**  
**Pour l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019**

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

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

<b>Total ressources</b>	<b>331 061 €</b>
<b>Résultat net comptable</b>	<b>19 917 €</b>
<b>Total du bilan</b>	<b>143 446 €</b>

Fait à CHANGE,  
Le 31/08/2020.

François RIVAL,  
Expert-comptable.

# BILAN ACTIF

ASSOC ADLJ 53

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			01/01/2018 au 31/12/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles	15 933	15 531	402	1 246
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations Financières (2)				
Particip. et créances rattach. à des part.				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 694		7 694	8 017
<b>TOTAL (I)</b>	<b>23 627</b>	<b>15 531</b>	<b>8 096</b>	<b>9 263</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	27 354	19 121	8 233	8 200
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	32 885		32 885	69 119
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	94 232		94 232	42 173
Charges constatées d'avance (3)				113
<b>TOTAL (III)</b>	<b>154 471</b>	<b>19 121</b>	<b>135 350</b>	<b>119 605</b>
Frais d'émission d'emprunt (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>178 098</b>	<b>34 652</b>	<b>143 446</b>	<b>128 868</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

# BILAN PASSIF

ASSOC ADLJ 53

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds propres	1 200	1 200
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds propres		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	49 458	49 458
Autres réserves		
Report à nouveau	-6 159	-37 637
Excédent ou déficit de l'exercice	19 917	31 479
<i>Situation nette</i>	64 416	44 499
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>64 416</b>	<b>44 499</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL (II)</b>		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (III)</b>		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	12 020	9 501
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>12 020</b>	<b>9 501</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	7 159	8 048
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 610	18 119
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	38 099	40 246
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Redevables créditeurs	1 749	1 108
Autres dettes	3 394	3 347
Produits constatés d'avance		4 000
<b>TOTAL (V)</b>	<b>67 010</b>	<b>74 868</b>
Ecarts de conversion passif	(VI)	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>143 446</b>	<b>128 868</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

67 010

74 868

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC ADLJ 53

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Cotisations	1 085	1 215	-130	-10.70
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	105 939	117 462	-11 523	-9.81
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	216 052	220 273	-4 221	-1.92
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépr., prov., transf. charges	5 864	8 545	-2 681	-31.37
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	2 121	3 706	-1 585	-42.77
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>331 061</b>	<b>351 201</b>	<b>-20 140</b>	<b>-5.73</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures				
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	148 686	159 107	-10 421	-6.55
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	3 157	2 754	403	14.65
Salaires et traitements	110 897	108 973	1 924	1.77
Charges sociales	35 304	41 146	-5 842	-14.20
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	844	1 310	-466	-35.56
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations	7 513	2 410	5 103	211.69
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	2 226	2 457	-231	-9.40
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>308 627</b>	<b>318 158</b>	<b>-9 531</b>	<b>-3.00</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>22 435</b>	<b>33 044</b>	<b>-10 609</b>	<b>-32.11</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2		2	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>2</b>		<b>2</b>	

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC ADLJ 53

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées		626	-626	-100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>		<b>626</b>	<b>-626</b>	<b>-100.00</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>2</b>	<b>-626</b>	<b>628</b>	<b>100.31</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion		147	-147	-100.00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 519	793	1 726	217.65
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>2 519</b>	<b>940</b>	<b>1 580</b>	<b>168.12</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>-2 519</b>	<b>-940</b>	<b>-1 580</b>	<b>-168.12</b>
Impôts sur les bénéfices				
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>19 917</b>	<b>31 479</b>	<b>-11 561</b>	<b>-36.73</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>331 063</b>	<b>351 201</b>	<b>-20 138</b>	<b>-5.73</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>311 146</b>	<b>319 723</b>	<b>-8 577</b>	<b>-2.68</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	<b>19 917</b>	<b>31 479</b>	<b>-11 561</b>	<b>-36.73</b>

\* Y compris :  
*Redevances de crédit-bail mobilier*  
*Redevances de crédit-bail immobilier*  
 (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
 (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs  
 (3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

-2 519 -940



## **DETAILS DES COMPTES**

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOC ADLJ 53

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Exercice du	01/01/19 au 31/12/19	01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
Immobilisations Incorporelles					
Immobilisations Corporelles					
Autres immobilisations corporelles		402	1 246	-844	-67.73
21810000 installations générales		1 123	1 123		
21830000 mat.bureau & informatique		8 773	8 773		
21840000 mobilier		6 037	6 037		
28181000 amort. instal. générales		-1 123	-1 123		
28183000 amort. mat.bur. et informa.		-8 371	-7 527	-844	-11.21
28184000 amort. mobilier		-6 037	-6 037		
Immobilisations Financières (2)					
Autres immobilisations financières		7 694	8 017	-323	-4.03
27550000 cautionnements versés		7 694	8 017	-323	-4.03
<b>TOTAL (I)</b>		<b>8 096</b>	<b>9 263</b>	<b>-1 167</b>	<b>-12.60</b>
Comptes de liaison					
<b>TOTAL (II)</b>					
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
Stocks et en-cours					
Créances (3)					
Créances redevables et comptes rattachés		19 645	15 641	4 003	25.59
Créances douteuses ou litigieuses		-11 412	-7 441	-3 971	-53.37
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		32 885	69 119	-36 234	-52.42
44170000 subv.exploit.à recevoir		32 359	69 119		-52.42
46870000 divers produits à recevoir		526			
Disponibilités		94 232	42 173	52 059	123.44
51211000 crcam fonctionnement		48 154	41 444	6 710	16.19
51212000 livret codevi		45 082	80	45 002	
51213000 crcam mediation locative		980	631	349	55.39
53110000 caisse		17	18	-2	-9.42
Charges constatées d'avance (3)			113	-113	-100.00
48600000 charges constatées d'avance			113	-113	-100.00
<b>TOTAL (III)</b>		<b>135 350</b>	<b>119 605</b>	<b>15 745</b>	<b>13.16</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		<b>143 446</b>	<b>128 868</b>	<b>14 578</b>	<b>11.31</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an



# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOC ADLJ 53

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Exercice du 01/01/19 au 31/12/19	Exercice du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Autres fonds propres	1 200	1 200		
10260000 subv. invest. affect. b.	1 200	1 200		
Réserves				
Réserves pour projet de l'entité	49 458	49 458		
10688100 autres reserves	49 458	49 458		
Report à nouveau	-6 159	-37 637	31 479	83.64
11900000 report à nouveau débiteur	-6 159	-37 637	31 479	83.64
Excédent ou déficit de l'exercice	19 917	31 479	-11 561	-36.73
<i>Situation nette</i>	64 416	44 499	19 917	44.76
<b>TOTAL (I)</b>	<b>64 416</b>	<b>44 499</b>	<b>19 917</b>	<b>44.76</b>
<b>TOTAL (II)</b>				
Fonds reportés et dédiés				
<b>TOTAL (IV)</b>				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour charges	12 020	9 501	2 519	26.51
15300000 provisions pour pensions	12 020	9 501	2 519	26.51
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>12 020</b>	<b>9 501</b>	<b>2 519</b>	<b>26.51</b>
<b>DETTES (1)</b>				
Emprunts et dettes financières diverses (3)	7 159	8 048	-889	-11.05
16550000 depots de garantie	7 159	8 048	-889	-11.05
Dettes fournisseurs	7 927	9 563	-1 637	-17.11
Dettes fournisseurs factures non parvenues	8 683	8 556	127	1.48
Dettes fiscales et sociales	38 099	40 246	-2 147	-5.34
42820000 dettes prov.cong.à payer	10 774	11 389	-615	-5.40
42860000 perso autres charges à payer	108	108		
43100000 u.r.s.s.a.f.	14 587	16 979	-2 392	-14.09
43720000 humamis retraite	4 011	3 238	773	23.88
43730000 caisse retraite prévoyance	740	746	-6	-0.80
43820000 ch.soc.dette cong.à payer	4 801	5 571	-770	-13.82
44200000 etat impôts et taxes s/tiers	672	672		
44860000 etat charges à payer	2 407	2 324	83	3.59
Redevables créditeurs	1 749	1 108	640	57.77
Autres dettes	3 394	3 347	47	1.40
46710000 créditeurs divers	138	91	47	51.65
46720000 débiteurs divers	3 256	3 256		
Produits constatés d'avance		4 000	-4 000	-100.00
48700000 produits constatés avance		4 000	-4 000	-100.00
<b>TOTAL (V)</b>	<b>67 010</b>	<b>74 868</b>	<b>-7 858</b>	<b>-10.50</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>143 446</b>	<b>128 868</b>	<b>14 578</b>	<b>11.31</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

67 010

74 868

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC ADLJ 53

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Cotisations	1 085	1 215	-130	-10.70
75610000 cotisations jeunes	225	235	-10	-4.26
75620000 cotisations adherents	860	980	-120	-12.24
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	105 939	117 462	-11 523	-9.81
70620000 charges mediation locative	17 355	20 291	-2 936	-14.47
70621000 loyers mediation locative	88 584	97 171	-8 587	-8.84
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	216 052	220 273	-4 221	-1.92
74120000 fsl - asll	66 500	58 500	8 000	13.68
74130000 c.a.f. subvention		10 000	-10 000	-100.00
74213000 caf subvention	13 500		13 500	
74214000 subvention etat - avdl	9 000	9 000		
74220000 cmsa de la mayenne		300	-300	-100.00
74231100 cd53 mediation locative	28 500	28 500		
74240000 laval agglomeration	22 850	22 850		
74242000 chateau gontier	2 500	2 500		
74243000 mayenne	2 100	2 100		
74261000 mayenne habitat	3 600	3 600		
74261100 meduane habitat	2 600	2 600		
74264000 cautions region urhaj	2 232	16 099	-13 867	-86.14
74264100 comite pilotage c°r°		2 054	-2 054	-100.00
74265000 action logement urhaj	5 000	5 000		
74280000 chambre des metiers	1 600	1 600		
74300000 acces maintien cd 53	27 785	27 785		
74310000 acces maintien etat	27 785	27 785		
74500000 caf	500		500	
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépr., prov., transf. charges	5 864	8 545	-2 681	-31.37
78174000 rep.prov.deprec.creances	4 676	8 061	-3 385	-42.00
79124110 remboursement formation	1 189	201	988	491.42
79125000 transferts de ch. personnel		283	-283	-100.00
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	2 121	3 706	-1 585	-42.77
75800000 pdts divers de gestion	856		856	
75860000 prod.div.gest.courante	1 265	3 706	-2 440	-65.86
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>331 061</b>	<b>351 201</b>	<b>-20 140</b>	<b>-5.73</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures				
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	148 686	159 107	-10 421	-6.55
60611100 eau mediation locative	531	437	95	21.72
60612100 edf mediation locative	1 465	1 529	-64	-4.17

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC ADLJ 53

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
60612110 fuel mediation locative	695	686	9	1.32
60612200 charges locatives	-570	-501	-69	-13.82
60612300 ordures menageres	587	559	28	4.96
60640000 fournit.administratives	991	681	310	45.56
60650000 fournitures logiciels	220		220	
61320000 locations immobilières	5 205	5 205		
61350000 loyers propriétaires	57 506	59 303	-1 797	-3.03
61350100 loyers - bail glissant	43 040	53 392	-10 352	-19.39
61351000 loyers - locaux vacants	1 267	2 223	-956	-43.01
61352000 locations mobilières	1 150	1 094	55	5.04
61520000 ent.repar.s/biens immobi	450	600	-150	-25.00
61521000 entretiens logements	247	250	-4	-1.50
61521200 remise en etat logt	1 016	867	149	17.18
61560000 maintenance	1 637	2 669	-1 033	-38.69
61561000 maintenance telefonique	166	162	4	2.51
61570000 sihaj	119	206	-87	-42.26
61611000 assurances sous-locations	2 710	2 913	-203	-6.96
61850000 frais colloc. séminaires conf.	210		210	
62260000 honoraires comptable	3 504	3 432	72	2.10
62262000 honoraires commissaires aux co	2 884	2 734	150	5.50
62262300 honoraires social - rh	1 730	1 550	180	11.61
62270000 frais actes contentieux	1 394		1 394	
62280000 frais de formation	160		160	
62310000 annonces & insertions		816	-816	-100.00
62330000 colloques et seminaires	453	270	183	67.76
62340000 cadeaux clientèle	20		20	
62510000 voyages et déplacements	12 685	10 959	1 726	15.75
62570000 réceptions		28	-28	-100.00
62630000 affranchissements	1 690	1 728	-38	-2.22
62650000 telephone	3 411	3 434	-22	-0.65
62710000 frais s/ titres	8	90	-81	-90.75
62810000 cotisations unhaj	1 275	1 146	129	11.26
62811000 cotisation urhaj	616	615		0.05
62812000 autres cotisations	32	32		
62813000 demarche qualite	182		182	
<b>Aides financières</b>				
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	3 157	2 754	403	14.65
63330000 formation pro. continue (org)	3 157	2 754	403	14.65
<b>Salaires et traitements</b>	110 897	108 973	1 924	1.77
64110000 salaires & appointements	110 450	106 591	3 859	3.62
64113000 indemnites services civiques	1 061	237	824	347.04
64120000 congés payés	-615	2 145	-2 760	-128.67
<b>Charges sociales</b>	35 304	41 146	-5 842	-14.20
64510000 cotis. a l'urssaf	27 555	32 363	-4 808	-14.86
64531000 cot ret cadres ta non-cadres	6 493	6 745	-252	-3.74
64534000 prevoyance	1 685	1 624	62	3.79
64580000 ch.sociales sur congés à payer	-770	74	-844	
64750000 médecine du travail	341	341		
<b>Dotations aux amortissements et dépréciations</b>				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	844	1 310	-466	-35.56
68112000 dot.amt.immo corporelles	844	1 310	-466	-35.56
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations	7 513	2 410	5 103	211.69
68174000 dot.prov.deprec.creances	7 513	2 410	5 103	211.69
<b>Dotations aux provisions</b>				
<b>Reports en fonds dédiés</b>				
<b>Autres charges</b>	2 226	2 457	-231	-9.40
65410000 pertes creances exercice	2 102	2 436	-334	-13.71
65800000 charges diverses gestion	125		125	
65860000 charg.div.gest.courante		22	-22	-100.00

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC ADLJ 53

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>308 627</b>	<b>318 158</b>	<b>-9 531</b>	<b>-3.00</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>22 435</b>	<b>33 044</b>	<b>-10 609</b>	<b>-32.11</b>
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2		2	
76800000 autres produits financie	2		2	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>2</b>		<b>2</b>	
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées		626	-626	-100.00
66160000 intérêts bancaires		79	-79	-100.00
66880000 autres ch.financieres		547	-547	-100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>		<b>626</b>	<b>-626</b>	<b>-100.00</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>2</b>	<b>-626</b>	<b>628</b>	<b>100.31</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion		147	-147	-100.00
67000000 charges exceptionnelles		137	-137	-100.00
67181000 ecart de caisse		10	-10	-100.00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 519	793	1 726	217.65
68725000 dot. amort. dérogatoires	2 519	793	1 726	217.65
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>2 519</b>	<b>940</b>	<b>1 580</b>	<b>168.12</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>-2 519</b>	<b>-940</b>	<b>-1 580</b>	<b>-168.12</b>
Impôts sur les bénéfices				
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>19 917</b>	<b>31 479</b>	<b>-11 561</b>	<b>-36.73</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>331 063</b>	<b>351 201</b>	<b>-20 138</b>	<b>-5.73</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>311 146</b>	<b>319 723</b>	<b>-8 577</b>	<b>-2.68</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	<b>19 917</b>	<b>31 479</b>	<b>-11 561</b>	<b>-36.73</b>

\* Y compris :  
 Redevances de crédit-bail mobilier  
 Redevances de crédit-bail immobilier  
 (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
 (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs  
 (3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

-2 519 -940

## **ETATS DE GESTION**

# SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

ASSOC ADLJ 53

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	en %	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>105 939</b>	<b>100.00</b>	<b>117 462</b>	<b>100.00</b>	<b>-11 523</b>	<b>-9.81</b>
Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
<b>MARGE COMMERCIALE</b>						
<b>Taux de marge commerciale</b>						
Production vendue	105 939	100.00	117 462	100.00	-11 523	-9.81
+ / - Production stockée						
+ Production immobilisée						
+ Autres						
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>105 939</b>	<b>100.00</b>	<b>117 462</b>	<b>100.00</b>	<b>-11 523</b>	<b>-9.81</b>
+ Cotisations et dons	1 085	1.02	1 215	1.03	-130	-10.70
+ Subventions d'exploitation	216 052	203.94	220 273	187.53	-4 221	-1.92
- Consommation en provenance des tiers	148 686	140.35	159 107	135.45	-10 421	-6.55
- Subventions accordées						
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>174 390</b>	<b>164.61</b>	<b>179 843</b>	<b>153.11</b>	<b>-5 453</b>	<b>-3.03</b>
- Impôts, taxes et versements assimilés	3 157	2.98	2 754	2.34	403	14.65
- Charges de personnel	146 201	138.00	150 119	127.80	-3 918	-2.61
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.</b>	<b>25 033</b>	<b>23.63</b>	<b>26 970</b>	<b>22.96</b>	<b>-1 938</b>	<b>-7.19</b>
+ Produits de gestion courante	3 310	3.12	4 190	3.57	-880	-21.01
- Charges de gestion courante	2 226	2.10	2 457	2.09	-231	-9.40
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles			147	0.12	-147	-100.00
- Provisions à caractère de charges	2 519	2.38	793	0.68	1 726	217.65
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	<b>23 597</b>	<b>22.27</b>	<b>27 764</b>	<b>23.64</b>	<b>-4 167</b>	<b>-15.01</b>
+ Produits financiers	2				2	
- Charges financières			626	0.53	-626	-100.00
+ Résultat sur cessions d'actifs						
+ Provisions financières						
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	<b>2</b>		<b>-626</b>	<b>-0.53</b>	<b>628</b>	<b>100.31</b>
- Impôts sur les bénéfices						
- Participation						
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>23 599</b>	<b>22.28</b>	<b>27 138</b>	<b>23.10</b>	<b>-3 539</b>	<b>-13.04</b>
+ Résultat sur cessions d'actifs						
- Dotations aux amortissements	844	0.80	1 310	1.12	-466	-35.56
+ Reprises sur amortissements						
- Dotations aux provisions	7 513	7.09	2 410	2.05	5 103	211.69
+ Reprises sur provisions	4 676	4.41	8 061	6.86	-3 385	-42.00
- Dotations aux fonds dédiés						
+ Reprises aux fonds dédiés						
+ Subventions d'équipem. virée au résultat						
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>19 917</b>	<b>18.80</b>	<b>31 479</b>	<b>26.80</b>	<b>-11 561</b>	<b>-36.73</b>

## **ANNEXE COMPTABLE**





# ANNEXE

ASSOC ADLJ 53

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE			NA
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	0		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)			NA
LES ENGAGEMENTS			NA
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	0		
LES EFFECTIFS	0		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
ANNEXE COVID-19			NA
COMMENTAIRE			NA

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 réforme le règlement CRC 99-01.

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

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

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

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

## CRÉANCES

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

# ANNEXE

ASSOC ADLJ 53

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers		1 123		
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		14 810		
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
<b>TOTAL</b>			15 933			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		8 017			
<b>TOTAL</b>			8 017			
<b>TOTAL GENERAL</b>			23 950			
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			1 123	
		Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier			14 810	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
<b>TOTAL</b>					15 933	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières			323	7 694	
<b>TOTAL</b>					323	7 694
<b>TOTAL GENERAL</b>					323	23 627

# ANNEXE

ASSOC ADLJ 53

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
<b>Autres immobilisations incorporelles TOTAL</b>					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	1 123			1 123
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	13 564	844		14 408
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		14 687	844		15 531
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>14 687</b>	<b>844</b>		<b>15 531</b>

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

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

# ANNEXE

**ASSOC ADLJ 53**

**Du 01/01/2019 au 31/12/2019**

## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

La provision pour engagement retraite s'élève à 12 020€ à fin 2019, soit une provision sur 2019 de 2 519€.

Les hypothèses de calculs sont :

- Age départ en retraite : 65-67 ans
- Taux d'actualisation 0.77%
- Turn over faible.

# ANNEXE

ASSOC ADLJ 53

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	7 694		7 694
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	7 709	7 709	
	Autres créances clients	19 645	19 645	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	32 359	32 359	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	526	526		
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAUX</b>		<b>67 933</b>	<b>60 239</b>	<b>7 694</b>
Renvois				
(1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
(2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

# ANNEXE

ASSOC ADLJ 53

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	32 885
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>32 885</b>

# ANNEXE

ASSOC ADLJ 53

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Autres fonds propres	1 200			1 200
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Réserves				
Réserves pour projet de l'entité	49 458			49 458
Report à nouveau	-37 637	31 479		-6 159
Excédent ou déficit de l'exercice	31 479		31 479	19 917
<b>TOTAUX</b>	<b>44 499</b>	<b>31 479</b>	<b>31 479</b>	<b>44 499</b>



# ANNEXE

ASSOC ADLJ 53

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	7 159	7 159		
Fournisseurs & comptes rattachés	16 610	16 610		
Personnel & comptes rattachés	10 882	10 882		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	24 138	24 138		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	3 079	3 079		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	5 143	5 143		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>67 010</b>	<b>67 010</b>		

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

# ANNEXE

ASSOC ADLJ 53

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## CHARGES À PAYER

### CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

### MONTANT

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 683
Dettes fiscales et sociales	18 090
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	

### TOTAL DES CHARGES À PAYER

26 773

# ANNEXE

ASSOC ADLJ 53

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## COMMISSAIRES AUX COMPTES

## MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
<b>Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :</b>	2 883	2 733
<b>TOTAL</b>	<b>2 883</b>	<b>2 733</b>

# ANNEXE

**ASSOC ADLJ 53**

**Du 01/01/2019 au 31/12/2019**

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

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts salariés visés par l'article 20 de la Loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué. En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.