ASS. A.D.I.L. 03
4 Rue de Refembre

03000 MOULINS

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à Cusset
Le 24/02/2021

David ROBERJOT
Expert Comptable Associé

Implid Cusset
7 Avenue de l'Europe

03300 CUSSET
04 70 30 99 30

ASS. A.D.I.L. 03

4 rue de Refembre

03000 MOULINS

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

Pages

- *Bilan actif-passif* 2 et 3
- *Compte de résultat* 4 et 5
- *Détail bilan* 6 et 7
- *Détail Compte de résultat* 8 et 9
- *Annexe* 10 à 13

implid Cusset
7 Avenue de l'Europe

03300 Cusset
04 70 30 99 30

ATTESTATION
d'expert comptable

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association

ASS. A.D.I.L. 03
4 rue de Refembre
03000 MOULINS

pour l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020,

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit, et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	491 058 Euros
- Produits d'exploitation,	430 964 Euros
- Résultat net comptable,	(6 720) Euros

Fait à Cusset
Le 10/02/2021

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, Brevets et droits similaires	2 849	2 849		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques Matériel et outillage				
	Autres immobilisations corporelles	42 474	38 649	3 824	
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	Total I	45 322	41 498	3 824	
ACTIF CIRCULANT	Comptes de liaison **Total II**				
	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	27 507		27 507	6 300
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	457 290		457 290	537 172
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	2 436		2 436	2 469
	Total III	487 234		487 234	545 941
	Charges à répartir sur plusieurs exercices **(IV)**				
	Primes de remboursement des obligations **(V)**				
	Ecarts de conversion actif **(VI)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	532 556	41 498	491 058	545 941

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	312 760	309 585
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	6 720-	3 175
	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		
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires		
	Total I	306 040	312 760
	Comptes de liaison **Total II**		
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	88 275	127 170
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources		
	Total III	88 275	127 170
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 002	4 351
	Dettes fiscales et sociales	91 741	101 660
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		
	Total IV	96 743	106 011
	Ecarts de conversion passif **(V)**		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	491 058	545 941

(1) Dont à plus d'un an — 96 743 — 106 011
Dont à moins d'un an

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
CHIFFRE D'AFFAIRES NET				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	430 078	427 549	2 529	0. 59
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	886	435	452	103. 93
Collectes				
Cotisations				
Autres produits		8	8-	100. 00-
TOTAL I	430 964	427 991	2 973	0. 69
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	55 224	52 331	2 893	5. 53
Impôts, taxes et versements assimilés	11 802	7 767	4 035	51. 95
Salaires et traitements	285 012	262 395	22 618	8. 62
Charges sociales	124 617	104 693	19 924	19. 03
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	555		555	
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	90	30	59	193. 93
TOTAL II	477 300	427 216	50 083	11. 72
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	46 336-	775	47 110-	NS
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	1 185	2 386	1 202-	50. 36-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	1 185	2 386	1 202-	50. 36-
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI				
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 185	2 386	1 202-	50. 36-
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	45 151-	3 161	48 312-	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		50	50-	100. 00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges	40 736	1 689	39 047	NS
TOTAL VII	40 736	1 739	38 997	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	464	464	0-	0. 04-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	1 841	1 261	580	46. 00
TOTAL VIII	2 305	1 725	580	33. 61
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	38 431	14	38 417	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	472 885	432 116	40 768	9. 43
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	479 605	428 941	50 663	11. 81
SOLDE INTERMEDIAIRE	6 720-	3 175	9 895-	311. 66-
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	6 720-	3 175	9 895-	311. 66-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		
20500000 LOGICIEL OBSERVATOIRE	2 849	2 849
28050000 AMOT IMMO LOGICIEL	2 849-	2 849-
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 824	
21830000 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	42 474	38 094
28183000 AMORT.MAT.BUREAU.& INFOR.	38 649-	38 094-
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 824	
AUTRES CREANCES	27 507	6 300
40110000 FOURNISSEURS FRS.GX.	254	
42870100 PRODUITS A RECEVOIR CHOMAGE	1 484	
43870000 PRODUITS A RECEVOIR	143	
46870000 SUBVENTION A RECEVOIR	25 626	6 300
DISPONIBILITES	457 290	537 172
51200100 CE CPTE 08.7795557.81	6 564	2 299
51202000 CSL OBSERVATOIRE	182 126	196 486
51207000 CSL COMPETENCE GENERALE	140 687	212 761
51208000 LIVRET CAISSE EPARGNE	123 482	122 842
51209000 CREDIT MUTUEL	3 848	2 759
51210000 CE OBSERVATOIRE	584	24
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 436	2 469
48600000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	2 436	2 469
TOTAL ACTIF CIRCULANT	487 234	545 941
TOTAL GENERAL	491 058	545 941

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12
REPORT A NOUVEAU	312 760	309 585
11000000 REPORT A NOUVEAU	197 137	205 396
11010000 REPORT A NOUVEAU OBSERVATOIRE	115 622	104 189
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	6 720-	3 175
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	306 040	312 760
PROVISIONS POUR RISQUES	88 275	127 170
15160000 PROVISION POUR RETRAITE	74 070	114 806
15161000 PROVISION RETRAITE OBS	14 205	12 364
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	88 275	127 170
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	5 002	4 351
40110000 FOURNISSEURS FRS.GX.	2 108	1 553
40810000 FOURNI.FACT.NON PARVENUES	2 893	2 798
DETTES FISCALES ET SOCIALES	91 741	101 660
42820000 CONGES A PAYER	22 167	34 663
42860000 AUTRES CHARG.PERS.A PAYER	23 407	22 047
43100000 SECURITE SOCIALE	20 022	20 911
43720001 CAISSE RETRAITE A.G.R.R.	12 887	15 218
43780000 FORMATION CONTINUE	1 606	
43860000 ORGANISMES SOCIAUX A PAYE		1 400
44200000 TAXES S/SALAIRES	10 196	4 695
44210000 PRLV A LA SOURCE	1 284	2 261
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	172	465
TOTAL DETTES	96 743	106 011
TOTAL GENERAL	491 058	545 941

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	430 078	427 549	2 529	0. 59
74000000 SUBVENTIONS NORMALES	309 754	307 775	1 979	0. 64
74010000 SUBVENTION OBSERVATOIRE	115 324	114 774	550	0. 48
74011000 SUBVENTION EXCEPTIONNELLE OBS	5 000	5 000		
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	886	435	452	103. 93
79100200 TRANSFERT.CHARG SOCIAL	82	358	277-	77. 23-
79100300 TRANFERT DE CHARGES AUTRE	805	76	729	956. 10
AUTRES PRODUITS		8	8-	100. 00-
75800000 PRODUITS DIVERS GEST COUR		8	8-	100. 00-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	430 964	427 991	2 973	0. 69
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	55 224	52 331	2 893	5. 53
60637000 PETIT MATERIEL	544	862	318-	36. 87-
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	883	2 142	1 259-	58. 78-
61100000 FRAIS COVID	2 211		2 211	
61320000 LOCATIONS MOULINS	5 608	5 541	66	1. 20
61321000 LOYER VICHY MONTLUCON	600	600		
61410000 CHARGES LOCATIVES MOULINS	2 600	1 616	984	60. 92
61411000 CHARGES LOCATIVES VICHY MONTLU	1 341	1 855	514-	27. 72-
61520000 ENTRETIEN ET REPARATION	54	453	399-	88. 13-
61521000 ENTRET ET REPARATION MOULINS	4 077	3 806	272	7. 14
61560000 MAINTENANCE	1 726	2 933	1 207-	41. 16-
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	1 704	1 656	48	2. 90
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	432	831	399-	48. 05-
61840000 FRAIS DE STAGE	1 420	3 950	2 530-	64. 05-
61841000 FRAIS DE STAGE OBSERVATOIRE	3 401	482	2 919	605. 18
62210000 COMM TICKET RESTAU	80	80		
62260000 HONORAIRES	13 663	9 939	3 723	37. 46
62270000 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX		50	50-	100. 00-
62340000 CADEAUX		384	384-	100. 00-
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMERIE	1 854	53	1 801	NS
62380000 ALLOCATION TELETRAVAIL	420		420	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	5 132	8 637	3 506-	40. 59-
62511000 VOYAGES ET DEPLC OBSERVATOIRE	887	339	547	161. 31
62570000 RECEPTIONS	856	456	400	87. 60
62600000 FRAIS TELECOM VICHY MONTLUCON	1 315	939	376	40. 06
62610000 FRAIS TELECOM MOULINS	2 720	2 991	271-	9. 06-
62620000 FRAIS POSTAUX	627	385	243	63. 19
62700000 FRAIS BANCAIRE	216	206	10	4. 62
62810000 COTISATIONS	856	1 145	290-	25. 30-
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	11 802	7 767	4 035	51. 95
63100000 TAXES SUR LES SALAIRES	10 196	6 367	3 829	60. 13
63330000 PART.FORM.CONTINUE(TRESOR	1 606	1 400	206	14. 75
SALAIRES ET TRAITEMENTS	285 012	262 395	22 618	8. 62
64110001 REMUNERATION DU PERSONNEL	293 908	254 456	39 452	15. 50
64120000 CONGES PAYES	12 496-	8 507	21 003-	246. 89-
64140000 AVANTAGES DIVERS	1 360	1 240-	2 600	209. 68
64142000 PRIME DE TRANSPORT	1 848	672	1 176	175. 17
64143000 INDEMNITES DE RUPTURES	393		393	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CHARGES SOCIALES	124 617	104 693	19 924	19. 03
64510001 COTISATIONS A L'URSSAF	66 414	57 337	9 077	15. 83
64532000 COT.RET.SAL.+CAD.AGRR	38 832	30 437	8 395	27. 58
64541000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	12 315	10 687	1 627	15. 23
64700000 AUTRES CHARGES SOCIALES	5 733	5 473	260	4. 76
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	379	284	95	33. 33
64751000 MEDECINE DU TRAVAIL MOULINS	474	474		
64810000 AUTRES CHARGES DU PERSONNEL	469		469	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	555		555	
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	555		555	
AUTRES CHARGES	90	30	59	193. 93
65800000 CHARGES DIV GEST COURANTE	90	30	59	193. 93
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	477 300	427 216	50 083	11. 72
RESULTAT D'EXPLOITATION	46 336-	775	47 110-	NS
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 185	2 386	1 202-	50. 36-
76800000 AUTRES PROD.FINANCIERS	1 185	2 386	1 202-	50. 36-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 185	2 386	1 202-	50. 36-
RESULTAT FINANCIER	1 185	2 386	1 202-	50. 36-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	45 151-	3 161	48 312-	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		50	50-	100. 00-
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS		50	50-	100. 00-
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	40 736	1 689	39 047	NS
78750000 REPRISE S/PROV RETRAITE	40 736	1 689	39 047	NS
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	40 736	1 739	38 997	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	464	464	0-	0. 04-
67200000 CHARGES EXCEP S/ EXER ANT	464	464	0-	0. 04-
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	1 841	1 261	580	46. 00
68750000 DOT. PROV RISQUES	1 841	1 261	580	46. 00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 305	1 725	580	33. 61
RESULTAT EXCEPTIONNEL	38 431	14	38 417	NS
TOTAL PRODUITS	472 885	432 116	40 768	9. 43
TOTAL DES CHARGES	479 605	428 941	50 663	11. 81
SOLDE INTERMEDIAIRE	6 720-	3 175	9 895-	311. 66-
EXCEDENTS OU DEFICITS	6 720-	3 175	9 895-	311. 66-

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 491 057.83 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 430 964.28 Euros et dégageant un déficit de 6 719.89- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 849		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	38 094		4 379
TOTAL	38 094		4 379
TOTAL GENERAL	40 943		4 379

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 849	2 849
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			42 474	42 474
TOTAL			42 474	42 474
TOTAL GENERAL			45 322	45 322

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	2 849			2 849
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	38 094	555		38 649
TOTAL	38 094	555		38 649
TOTAL GENERAL	40 943	555		41 498

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	555				
TOTAL	555				
TOTAL GENERAL	555				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	127 170	3 530	42 425		88 275
TOTAL	127 170	3 530	42 425		88 275
TOTAL GENERAL	127 170	3 530	42 425		88 275
Dont dotations et reprises exceptionnelles		1 841	40 736		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Personnel et comptes rattachés	1 484	1 484	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	143	143	
Débiteurs divers	25 880	25 880	
Charges constatées d'avance	2 436	2 436	
TOTAL	29 943	29 943	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	5 002	5 002		
Personnel et comptes rattachés	45 574	45 574		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 515	34 515		
Autres impôts taxes et assimilés	11 652	11 652		
TOTAL	96 743	96 743		

Evaluation des amortissements

Pour les immobilisations non décomposables à l'origine et par mesure de simplification, les amortissements sont calculés suivant les durées d'usage sans rechercher la durée réelle d'utilisation.

Dans le cas d'immobilisations décomposables, les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif, en fonction de la durée d'utilisation prévue et compte tenu d'une éventuelle valeur résiduelle. Dans ce cas, un amortissement dérogatoire fiscal pourra être comptabilisé.

Catégorie	Mode	Durée

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	27 253
Total	27 253

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 893
Dettes fiscales et sociales	45 746
Total	48 639

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 436
Total	2 436

CHD
Audit - Auvergne-Rhône Alpes

ASSOCIATION A.D.I.L. 03

SIEGE SOCIAL : 4, RUE DE REFENBRE

03000 – MOULINS

* * *

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1er Janvier 2020 au 31 Décembre 2020

commissaire aux comptes

SOCIÉTÉ A RESPONSABILITÉ LIMITÉE AU CAPITAL DE 40 000 €

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de la région Auvergne et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Riom

SIÈGE SOCIAL : 40 avenue du Général de Gaulle - 03100 MONTLUÇON - 408 529 295 RCS Montluçon
Tél. 04 70 05 32 00 - Fax : 04 70 05 19 93 - www.groupechd.fr

CHD
Audit - Auvergne-Rhône Alpes

ASSOCIATION A.D.I.L. 03

4 rue de Refembre
03000 MOULINS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Aux membres de l'association,

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 03 relatifs à l'exercice clos le 31/12/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.
Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 4 mars 2021 sur la base des éléments disponibles à cette date 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 ADIL 03 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 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par l'article 5, paragraphe 1, du règlement (UE) n° 537/2014 ou par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations - Points clés de l'audit

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

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 ADIL 03 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 ADIL 03 ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le gérant.

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 la société 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 Yzeure, le 15 avril 2021
Le Commissaire aux comptes
CHD AUDIT AUVERGNE-RHONE-ALPES,
Représenté par Bruno ROUSSAT

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, Brevets et droits similaires	2 849	2 849		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques Matériel et outillage				
	Autres immobilisations corporelles	42 474	38 649	3 824	
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	Total I	45 322	41 498	3 824	
ACTIF CIRCULANT	Comptes de liaison **Total II**				
	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	27 507		27 507	6 300
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	457 290		457 290	537 172
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	2 436		2 436	2 469
	Total III	487 234		487 234	545 941
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	532 556	41 498	491 058	545 941

CHD AUDIT - Auvergne-Rhône-Alpes
Société à Responsabilité Limitée
40, av. du Général de Gaulle
03100 MONTLUÇON
Tél. 04 70 05 32 00 - Fax 04 70 05 19 93
SIRET 408 529 295 00029 - NAF 6920 Z

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	312 760	309 585
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	6 720-	3 175
	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		
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires		
	Total I	306 040	312 760
	Comptes de liaison **Total II**		
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	88 275	127 170
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources		
	Total III	88 275	127 170
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 002	4 351
	Dettes fiscales et sociales	91 741	101 660
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		
	Total IV	96 743	106 011
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	491 058	545 941

(1) Dont à plus d'un an — 96 743 — 106 011
Dont à moins d'un an

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

CND AUDIT - Auvergne-Rhône-Alpes
Société à Responsabilité Limitée
40, av. du Général de Gaulle
03100 MONTLUÇON
Tél. 04 70 05 32 00 - Fax 04 70 05 19 93
SIRET 408 529 295 00029 - NAF 6920 Z

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
CHIFFRE D'AFFAIRES NET				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	430 078	427 549	2 529	0.59
Collectes	886	435	452	103.93
Cotisations				
Autres produits		8	8-	100.00-
TOTAL I	430 964	427 991	2 973	0.69
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	55 224	52 331	2 893	5.53
Impôts, taxes et versements assimilés	11 802	7 767	4 035	51.95
Salaires et traitements	285 012	262 395	22 618	8.62
Charges sociales	124 617	104 693	19 924	19.03
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	555		555	
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	90	30	59	193.93
TOTAL II	477 300	427 216	50 083	11.72
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	46 336-	775	47 110-	NS
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

CHD AUDIT - Auvergne-Rhône-Alpes
Société à Responsabilité Limitée
40, av. du Général de Gaulle
03100 MONTLUÇON
Tél. 04 70 05 32 00 - Fax 04 70 05 19 93
SIRET 408 529 295 00029 - NAF 6920 Z

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

CHD AUDIT - Auvergne-Rhône-Alpes
Société à Responsabilité Limitée
40, av. du Général de Gaulle
03100 MONTLUÇON
Tél. 04 70 05 32 00 - Fax 04 70 05 19 93
SIRET 47 1 [illegible] 0029 - NAF 6920 Z

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	1 185	2 386	1 202-	50. 36-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	1 185	2 386	1 202-	50. 36-
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI				
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 185	2 385	1 202-	50. 36-
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	45 151-	3 161	48 312-	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		50	50-	100. 00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges	40 736	1 689	39 047	NS
TOTAL VII	40 736	1 739	38 997	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	464	464	0-	0. 04-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	1 841	1 261	580	46. 00
TOTAL VIII	2 305	1 725	580	33. 61
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	38 431	14	38 417	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	472 885	432 116	40 768	9. 43
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	479 605	428 941	50 663	11. 81
SOLDE INTERMEDIAIRE	6 720-	3 175	9 895-	311. 66-
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	6 720-	3 175	9 895-	311. 66-

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 491 057.83 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 430 964.28 Euros et dégageant un déficit de 6 719.89- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

CHD AUDIT - Auvergne-Rhône-Alpes
Société à Responsabilité Limitée
40, av. du Général de Gaulle
03100 MONTLUÇON
Tél. 04 70 05 32 00 - Fax 04 70 05 19 93
SIRET 408 529 295 00029 - NAF 6920 Z

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

ANNEXE

CMP AUDIT - Auvergne Rhône Alpes
Société à Responsabilité Limitée
40, av. du Général de Gaulle
03100 MONTLUÇON
Tél. 04 70 05 32 00 - Fax 04 70 05 19 93
SIRET 408 529 295 00029 - NAF 6920 Z

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 849		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	38 094		4 379
TOTAL	38 094		4 379
TOTAL GENERAL	40 943		4 379

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 849	2 849
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			42 474	42 474
TOTAL			42 474	42 474
TOTAL GENERAL			45 322	45 322

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	2 849			2 849
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	38 094	555		38 649
TOTAL	38 094	555		38 649
TOTAL GENERAL	40 943	555		41 498

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	555				
TOTAL	555				
TOTAL GENERAL	555				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	127 170	3 530	42 425		88 275
TOTAL	127 170	3 530	42 425		88 275
TOTAL GENERAL	127 170	3 530	42 425		88 275
Dont dotations et reprises exceptionnelles		1 841	40 736		

ANNEXE

CHD AUDIT - Auvergne-Rhône-Alpes
Société à Responsabilité Limitée
40, av. du Général de Gaulle
03100 MONTLUÇON
Tél. 04 70 05 32 00 - Fax 04 70 05 19 93
SIRET 408 529 2[illegible]

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Personnel et comptes rattachés	1 484	1 484	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	143	143	
Débiteurs divers	25 880	25 880	
Charges constatées d'avance	2 436	2 436	
TOTAL	29 943	29 943	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	5 002	5 002		
Personnel et comptes rattachés	45 574	45 574		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 515	34 515		
Autres impôts taxes et assimilés	11 652	11 652		
TOTAL	96 743	96 743		

Evaluation des amortissements

Pour les immobilisations non décomposables à l'origine et par mesure de simplification, les amortissements sont calculés suivant les durées d'usage sans rechercher la durée réelle d'utilisation.

Dans le cas d'immobilisations décomposables, les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif, en fonction de la durée d'utilisation prévue et compte tenu d'une éventuelle valeur résiduelle. Dans ce cas, un amortissement dérogatoire fiscal pourra être comptabilisé.

Catégorie	Mode	Durée

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	27 253
Total	27 253

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 893
Dettes fiscales et sociales	45 746
Total	48 639

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	
Total	2 436
	2 436

CHD AUDIT - Auvergne-Rhône-Alpes
Société à Responsabilité Limitée
40, av. du Général de Gaulle
03100 MONTLUÇON
Tél. 04 70 05 32 00 - Fax 04 70 05 19 93
SIRET 408 529 295 00029 - NAF 6920 Z

CHD
Audit - Auvergne-Rhône Alpes

ASSOCIATION A.D.I.L.

SIEGE SOCIAL : 4, RUE DE REFEMBRE

03000 – MOULINS

* * *

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice du 1er Janvier 2020 au 31 Décembre 2020

commissaire aux comptes

SOCIÉTÉ A RESPONSABILITÉ LIMITÉE AU CAPITAL DE 40 000 €

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de la région Auvergne et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Riom

SIÈGE SOCIAL : 40 avenue du Général de Gaulle - 03100 MONTLUÇON - 408 529 295 RCS Montluçon
Tél. 04 70 05 32 00 - Fax : 04 70 05 19 93 - www.groupechd.fr

CHD
Audit - Auvergne-Rhône Alpes

ASSOCIATION A.D.I.L. 03
4 rue de Refembre
03000 MOULINS

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Aux Adhérents,

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.

PARTIE I – CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de votre assemblée générale en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Yzeure, le 15 avril 2021

Pour CHD AUDIT AUVERGNE RHONE ALPES
Bruno ROUSSAT
Commissaire aux Comptes