

**ADIL**  
**7 Rue Nationale**  
**30000 NIMES**

**RAPPORTS**  
**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Exercice 2010

**AUDIT LANGUEDOC**  
**Société de Commissariat aux Comptes**  
**Inscrite auprès de la Cour d'Appel de Nîmes**  
40, Chemin de la Tour Vieille – BP 40026 – 30101 ALES CEDEX  
Téléphone : 04.66.52.62.63 – Télécopie : 04.66.52.62.08  
SARL au capital de 77 000 euros – RCS NIMES 433 452 869



# **RAPPORT GENERAL**



**Association Départementale d'Information sur le logement (ADIL)**

7 rue Nationale

**30000 NIMES**

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos au 31/12/2010*

\*\*\*\*\*

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale de votre association, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre Association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**I. - Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 votre association à la fin de cet exercice.



## **II. – Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

L'annexe mentionne les éléments suivants :

- Une provision est constatée au titre des indemnités de fin de carrière pour 32 313.07 €,
- Une provision pour litige prud'homal a été constatée pour 20 000 €.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

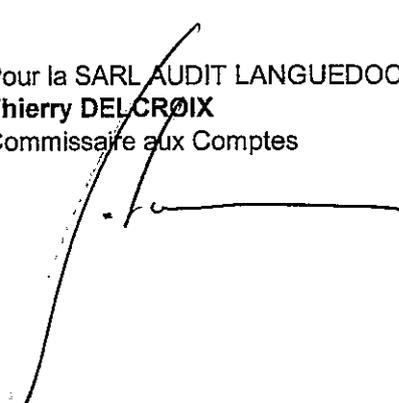
## **III. - Vérifications et informations spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier établi par le conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à ALES, le 14 Avril 2011

Pour la SARL AUDIT LANGUEDOC  
**Thierry DELCROIX**  
Commissaire aux Comptes





**BILAN ACTIF**

Rappel An-1	NATURE	Montant au 31 Décembre 2010		
		Valeur Brute	Amortissements et provisions	Valeur Nette
	<b>Immobilisations corporelles</b>			
20 462.35	. Matériel Informatique	71 207.95	57 750.27	13 457.68
327.90	. Matériel et mobilier de bureau	59 718.89	59 524.82	194.07
792.95	. Agencements, installation	39 946.10	30 569.83	9 376.27
	<b>Immobilisations financières</b>			
970.08	. Dépôts et cautionnements	970.08		970.08
160.07	. Part Organismes Sociaux	160.07		160.07
<b>22 713.35</b>	<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>172 003.09</b>	<b>147 844.92</b>	<b>24 158.17</b>
	<b>Créances de fonctionnement</b>			
29 020.00	. Subventions à recevoir			84 934.00
5 447.00	. Autres produits à recevoir			480.00
754.57	. Avances			754.57
60.00	. Acomptes Versés			3.70
	<b>Valeurs mobilières de placement</b>			
340 048.00	. Valeurs mobilières de placement			501 048.00
	<b>Disponibilités</b>			
272 037.38	. Banque			105 645.33
2.48	. Intérêts courus à recevoir			2 115.00
4 331.26	. Caisse			2.48
	<b>Comptes de régularisation</b>			
	. Charges constatées d'avance			7 388.54
<b>651 700.69</b>	<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			<b>702 371.62</b>
<b>674 414.04</b>	<b>TOTAL GENERAL DE L'ACTIF</b>			<b>726 529.79</b>

**AUDIT LANGUEDOC**  
**Thierry DELCROIX**  
 Commissaire aux Comptes  
 Société de Commissariat aux Comptes  
 Inscrite auprès de la Cour d' Appel de NIMES  
 40 Chemin de la Tour Vieille  
 BP 40026 - 30101 ALES CEDEX  
 Tél : 04 66 52 62 63  
 Fax : 04 66 52 62 08

**BILAN PASSIF**

Rappel An-1	NATURE	Montant au 31 Décembre 2010
	<b>Fonds propres</b>	
57 930.62	. Fonds pour l'investissement	57 930.62
109 714.31	. Fonds de trésorerie	109 714.31
147 549.22	. Réserve générale d'intervention	149 005.88
41 618.58	. Subvention d'équipement	41 618.58
60 000.00	. Fond d'actions / Etudes Observatoires	65 000.00
	<b>Résultats cumulés à reporter</b>	
6 456.66	. Résultat Exercice	-16 615.53
	<b>Provisions</b>	
28 366.19	. Provision pour risques	52 313.07
42 000.00	. Fonds Dédiés / Subvention	63 000.00
<b>493 635.58</b>	<b>TOTAL DES FONDS PROPRES</b>	<b>521 966.93</b>
	<b>Dettes de fonctionnement courant</b>	
21 111.05	. Fournisseurs et charges à payer	25 342.09
206.25	. Créiteurs Divers	
	<b>Dettes relatives au personnel</b>	
50 646.42	. Rem. nettes dues - Org. Soc. Fisc.	45 580.50
75 680.74	. Congés à payer	76 272.27
	<b>Comptes de regularisation</b>	
33 134.00	. Produits constatés d'avance	57 368.00
<b>180 778.46</b>	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>204 562.86</b>
<b>674 414.04</b>	<b>TOTAL GENERAL DU PASSIF</b>	<b>726 529.79</b>

**AUDIT LANGUEDOC**  
**Thierry DELCROIX**  
Commissaire aux Comptes  
Société de Commissariat aux Comptes  
Inscrite auprès de la Cour d' Appel de NIMES  
40 Chemin de la Tour Vieille  
BP 40026 - 30101 ALES CEDEX  
Tél : 04 66 52 62 63  
Fax : 04 66 52 62 08

**COMPTE DE RESULTAT**

CHARGES	2009	2010
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>		
<b>Charges de personnel</b>		
. Appointements bruts	355 849.44	366 547.33
. Charges sociales	160 944.00	166 821.13
. Conges à payer	1 616.00	414.67
. Charges sociales sur congés	646.40	165.86
. Autres frais de personnel	14 115.71	
<b>Consommations de l'exercice</b>		
. Electricité et Eau	4 652.74	5 103.05
. Fournitures	6 986.97	4 824.91
. Reprographie	5 391.14	4 163.83
<b>Services extérieurs</b>		
. Loyer et charges	13 942.76	16 154.64
. Entretien et maintenance	10 426.74	11 926.93
. Assurances	2 593.30	2 726.10
. Documentation	5 820.26	6 787.58
<b>Autres services extérieurs</b>		
. Communication	3 300.84	4 362.57
. Honoraires, conseils	8 875.81	9 326.71
. Sous Traitance	22 027.93	7 176.00
. Déplacements et formation	33 124.84	29 882.25
. Missions et réception	16 154.16	3 001.13
. Frais postaux et télécommunications	6 547.07	6 163.84
. Cotisations et divers	907.24	1 257.39
<b>Impôts et taxes</b>		
. Participation à la formation	2 819.13	3 758.77
. Taxe sur salaires	31 598.00	31 100.00
<b>Charges financières</b>		
. Publications officielles	81.00	50.00
. Services bancaires	277.15	451.12
<b>Dotations de l'exercice</b>		
. Dotation aux amortissements	10 961.06	11 908.19
<b>TOTAL DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>719 659.69</b>	<b>694 074.00</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
. Dot. Prov. Exceptionnelles / Retraite	593.42	23 946.88
. Engag. Réalisés sur Subventions		33 000.00
. Charges Exceptionnelles	13 584.00	3 769.00
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>14 177.42</b>	<b>60 715.88</b>
<b>TOTAL GENERAL DES CHARGES</b>	<b>733 837.11</b>	<b>754 789.88</b>
<b>RESULTAT POSITIF N-1</b>	<b>6 456.66</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>740 293.77</b>	<b>754 789.88</b>

**AUDIT LANGUEDOC**  
**Thierry DELCROIX**  
 Commissaire aux Comptes  
 Société de Commissariat aux Comptes  
 inscrite auprès de la Cour d' Appel de NIMES  
 40 Chemin de la Tour Vieille  
 BP 40026 - 30101 ALES CEDEX  
 Tél : 04 66 52 62 63  
 Fax : 04 66 52 62 08

**COMPTE DE RESULTAT**

PRODUITS	2009	2010
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>		
<b>Subventions de fonctionnement, cotisations</b>		
. Collège 1	147 040.80	155 334.20
. Collège 2	652.00	614.00
. Collège 3	513 816.00	483 918.00
dont Conseil Général du Gard	302 500.00	272 250.00
dont Etat - Ministère du Logement	95 726.00	95 726.00
dont Communauté d'agglomération Nîmes Métropole	70 000.00	71 050.00
dont CAF du Gard	32 300.00	32 800.00
<b>Autres produits</b>		
. Actions spécifiques	49 000.00	87 000.00
<b>Autres produits de gestion courante</b>		
. Remboursements divers	1 952.95	7 274.62
<b>TOTAL DES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>712 461.75</b>	<b>734 140.82</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
. Produits financiers	7 578.02	4 033.53
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>7 578.02</b>	<b>4 033.53</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
. Reprise Provisions / Risques + Anniversaire	13 726.00	
. Produits exceptionnels	6 528.00	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>20 254.00</b>	
<b>TOTAL GENERAL DES PRODUITS</b>	<b>740 293.77</b>	<b>738 174.35</b>
<b>RÉSULTAT NÉGATIF DE L'EXERCICE</b>		<b>16 615.53</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>740 293.77</b>	<b>754 789.88</b>

**AUDIT LANGUEDOC****Thierry DELCROIX**

Commissaire aux Comptes

Société de Commissariat aux Comptes

Inscrite auprès de la Cour d' Appel de NÎMES

40 Chemin de la Tour Vieille

BP 40026 - 30101 ALES CEDEX

Tél : 04 66 52 62 63

Fax : 04 66 52 62 08

Tél. 04.66.21.22.23

## ANNEXES AU BILAN 2010

Compte 158000 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

PROVISION DEPART EN RETRAITE	32 313.07
RISQUE POUR LITIGE PRUD'HOMMES	20 000.00

TOTAL 52 313.07

Compte 194000 FONDS DEBIES

INTITULE DU PROJET	MONTANT AU 01/01/10	DOTATION EN COURS	REPRISES EXERCICE	SOLDE
DRASS/ORHEP-ARIANE	45000.00	0.00	12000.00	30 000.00
DREAL/OBSERVATOIRE PDI	0.00	30 000.00	15000.00	15 000.00
DREAL/OBS. LOYERS	0.00	25 000.00	7000.00	18 000.00

TOTAL 63 000.00

Compte 271000 TITRES IMMOBILISES

GESTAGRI - 3 parts x 350,00 (2002)	160.07
------------------------------------	--------

TOTAL 160.07

Compte 275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS

S.A.U.R caution compteur	80.80
O.P.D.H.L.M. DU GARD dépôt garantie	889.28

TOTAL 970.08

Compte 401 ETAT DES FOURNISSEURS DUS

CADEAU NOEL DELCHAMBRE	57.22
PAIN NOEL AUMIERES	15.10
CHARGES ALES CAF	30.20
PAYE 3T10 CER	733.39
AVOIR BRUNEAU	54.88
CULLIGAN	170.49
E.D.F. - G.D.F. 2S10	942.99
BUFFET NOEL FOURCHETTE ARENES	525.40
OLIVES NOEL GAILLARD	43.78
SOLDE FORMATION IMAGE	654.50
HABITAT DU GARD LOYER 4T10	3 843.28
ORANGE ADSL DECEMBRE	52.62
ACHAT ESPACE PAGES JAUNES	601.59
SALS DECEMBRE	98.98
S.F.R. GSM DECEMBRE	49.00
FRANCE TELECOM NOVEMBRE/DECEMBRE	311.37
XEROX CBC 7232 1T11	523.55
XEROX CBC 7760 4T10/1T11	648.21

TOTAL 9 356.55

**AUDIT LANGUEDOC**  
**Thierry DELCROIX**

Commissaire aux Comptes  
 Société de Commissariat aux Comptes  
 Inscrite auprès de la Cour d' Appel de NIMES  
 40 Chemin de la Tour Vieille  
 BP 40026 - 30101 ALES CEDEX  
 Tél : 04 66 52 62 33  
 Fax : 04 66 52 62 08

Compte 408000

FURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES

CER FRANCE PAYE 4T10	735.18
AUDIT LANGUEDOC 2010	3 000.00
HABITAT DU GARD ORDURES MENAGERES 2006	350.00
HABITAT DU GARD ORDURES MENAGERES 2007	355.00
HABITAT DU GARD ORDURES MENAGERES 2008	358.00
HABITAT DU GARD ORDURES MENAGERES 2009	360.00
HABITAT DU GARD ORDURES MENAGERES 2010	365.00
ANIL FORMATION REUNION 2S10	696.14
ANIL DOC 2S10	1 743.11
SERINET ENTRETIEN 2009 (11 MOIS)	3 874.86
SERINET ENTRETIEN 2010 (12 MOIS)	4 227.12

TOTAL 16 064.41

Compte 409100

FRS - AVANCES ACOMPTES VERSES

BRUNEAU REGLEMENT FACTURE X 2	491.53
BRUNEAU REGLEMENT FACTURE X 2	66.04
NIMES VOYAGES REGLEMENT FACTURE X 2	197.00

TOTAL 754.57

Compte 425000

PERSONNELS AVANCES ACPTEES VERSES

JF DUSSUEL TROP PAYE DEPLACEMENTS 10/10	2.00
N DAVID TROP PAYE DEPLACEMENTS 10/10	1.70

TOTAL 3.70

Compte 427000

PERSONNELS OPPOSITION

SAISIE TP VAUVERT DUSSUEL	838.62
---------------------------	--------

TOTAL 838.62

Compte 428200

DETTES/PROV. CONGES A PAYER

PROVISION POUR CP AU 31/12/20--	50 868.77
---------------------------------	-----------

TOTAL 50 868.77

Compte 431000

URSSAF

URSSAF DECEMBRE	13 015.00
-----------------	-----------

TOTAL 13 015.00

Compte 437100

CIS RETRAITE NC

CIS RETRAITE NON CADRES 4T10	1 001.68
------------------------------	----------

TOTAL 1 001.68

Compte 437200

CGIC RETRAITE CADRE

CGIC RETRAITE CADRES 4T10	11 000.00
---------------------------	-----------

TOTAL 12 001.68

Compte	437300	POLE EMPLOI
	POLE EMPLOI DECEMBRE	2 008.00
	TOTAL	2 008.00
Compte	437400	AISMT
	AISMT 4T10	343.05
	TOTAL	343.05
Compte	437500	ADREA MUTUELLE
	COTISATIONS 1T11	4 681.15
	TOTAL	4 681.15
Compte	437600	ADREA MUTEX PREVOYANCE
	COTISATIONS 4T10	2 853.73
	TOTAL	2 853.73
Compte	438000	ORGANISMES SOCIAUX A PAYER AU 31/12/2010
	PROVISION VERSEMENT TRANSPORT 2008	6 496.00
	TOTAL	6 496.00
Compte	438200	CHARGES SOCIALES ESTIMEES / CONGES
	CHARGES / CONGES PAYES	20 347.50
	TOTAL	20 347.50
Compte	441000	SUBVENTIONS A RECEVOIR
	FEDERATION DU BATIMENT 2010	415.00
	CE VERRERIE LANGUEDOC 2010	51.00
	ASSECO CFDT 2010	51.00
	CGL 2010	51.00
	SOLDE NIMES METROPOLE 2010	21 315.00
	DREAL OBS LOYERS	25 000.00
	DREAL OBS PDH	30 000.00
	CG APPUI POLE LOGEMENT (FSL)	8 000.00
	TOTAL	84 883.00
Compte	448200	CHARGES FISCALES ESTIMEES / CONGES
	CHARGES FISCALES / CONGES PAYES	5 056.00
	TOTAL	5 056.00
Compte	448700	ETAT A PAYER
	PARTICIPATION FORMATION 2009	535.77
	TOTAL	535.77

**AUDIT LANGUEDOC**  
**Thierry DELCROIX**  
 Commissaire aux Comptes  
 Société de Commissariat aux Comptes  
 Inscrite auprès de la Cour d'Appel de NIMES  
 40 Chemin de la Tour Vieille  
 BP 40026 - 30101 ALES CEDEX  
 Tél : 04 66 52 62 63  
 Fax : 04 66 52 62 08  
 M. DEBARD

Compte 468600

**CHARGES DIVERSES A PAYER**

DROITS DE GARDE DE TITRES	30.89
---------------------------	-------

TOTAL	30.89
-------	-------

Compte 486000

**CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

COPIES 7232 1T11	523.55
COPIES 7760 1T11	309.63
MAINTENANCE TEL 7/12	673.38
PAGES JAUNES	601.59
ADREA AVANCE 2011	4 834.20
AGF 2/12	146.16
AGF 2/12	300.03

TOTAL	7 388.54
-------	----------

Compte 487000

**PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

PCA UESL 2011	23 176.00
PCA UESL 2011	11 702.00
PCA UESL 2011	22 490.00

TOTAL	57 368.00
-------	-----------

Compte 508100

**VALEURS DE PLACEMENT**

TITRES CAPITOP AU 31/12/10	340 048.00
DEPOT A TERME CRESCENTO AU 31/12/10	161 000.00

TOTAL	501 048.00
-------	------------

Compte 512100

**CONCORDANCE BANCAIRE AU 31/12/2010 (C.R.C.A.M.)**

Solde C.R.C.A. au 31/12/2010	23 677.46
------------------------------	-----------

Chèques émis non débités :

10672	COTISATION ALES 1901	20.00
10681	DEPLACEMENTS AVRIL 09	47.25
10682	DEPLACEMENTS SEPT 09	31.50
10688	SAISIE OCTOBRE	1 180.83
10689	SAISIE NOVEMBRE	2 323.93
10690	RPLT ALARME INCENDIE	233.58
10693	DEPLACEMENTS DEC 10	56.10
10702	DEPLACEMENTS DEC 10	28.70
10705	FROMAGE NOEL LOUBES	37.50
10706	CAFE	13.00
10707	CADEAU STEINMETZ	86.80
10708	PROV PROCES ROCA	897.00

TOTAL	4 956.19
-------	----------

Solde bancaire au 31/12/2010	18721.27
------------------------------	----------

Compte 512101 CONCORDANCE BANCAIRE AU (C.R.C.A.M.)

Solde Compte sur livret au 31/12/10	603.10
-------------------------------------	--------

Compte 512100 CONCORDANCE BANCAIRE AU (C.R.C.A.M.)

Solde Livret A au 31/12/10	72 511.55
----------------------------	-----------

Compte 512200 CONCORDANCE BANCAIRE AU 31/12/2010 (C.E.)

Solde CAISSE D'EPARGNE au 31/12/2010	13 809.41
--------------------------------------	-----------

Chèques émis non débités :

NEANT	
-------	--

Total :	0.00
---------	------

Solde bancaire au 31/12/2010	13 809.41
------------------------------	-----------

Compte 518800 INTERETS COURUS A RECEVOIR

INTERETS DAT CRESCENTO 2010	2 115.00
-----------------------------	----------

TOTAL	2 115.00
-------	----------

Compte 530000 CAISSE AU 31/12/2010

Solde caisse au 31/12/2010	2.48
----------------------------	------

TOTAL	2.48
-------	------

**AUDIT LANGUEDOC**  
**Thierry DELCROIX**  
 Commissaire aux Comptes  
 Société de Commissariat aux Comptes  
 Inscrite auprès de la Cour d' Appel de NIMES  
 40 Chemin de la Tour Vieille  
 BP 40026 - 30101 ALES CEDEX  
 Tél : 04 66 52 62 63  
 Fax : 04 66 52 62 08

**DETAIL DES SUBVENTIONS 2010****COLLEGE I***Offreurs de biens concourant au logement et de services*

CGLLS	17 790.20
S.A. HLM MAISON POUR TOUS	405.00
S.A. HLM UN TOIT POUR TOUS	3 860.00
S.A. HLM ERILIA	840.00
S.A. HLM VAUCLUSE LOGEMENT	840.00
LOGIS CEVENOL	1 370.00
HABITAT DU GARD	7 600.00
UESL	112 849.00
CAISSE D'EPARGNE	3 650.00
CREDIT AGRICOLE	1 500.00
CREDIT FONCIER DE FRANCE	300.00
CHAMBRE DEPARTEMENTALE DES NOTAIRES	840.00
CAPEB	415.00
MAISONS FRANCAISES	415.00
FEDERATION DU BATIMENT	415.00
FNAIM	840.00
SNPI	415.00
ECART SUR PRODUITS A RECEVOIR EX. ANTERIEURS	990.00

155 334.20

**COLLEGE II***Demandeurs*

UNION DES CONSOMMATEURS ALESIENS	51.00
UNION DES CONSOMMATEURS GARDOIS	51.00
FED. DES ASSOCIATIONS FAMILIALES RURALES	51.00
UDAF DU GARD	51.00
UNION DES COMITES DE QUARTIER NIMES METRO.	51.00
ASSOCIATION DES PARALYSES DE FRANCE	51.00
COMITE D'ENTREPRISE SOURCE PERRIER	51.00
COMITE D'ENTREPRISE VERRERIE LANGUEDOC	51.00
ASSOCIATION F.O. CONSOMMATEURS DU GARD	51.00
ASSOCIATION POUR LE LOGEMENT DANS LE GARD	51.00
COMITE D'ENTREPRISE C.P.A.M. DU GARD	51.00
ASSOCIATION ASSECO C.F.D.T.	51.00
ASSOCIATION ADEIC	51.00
CONFEDERATION GENERALE DU LOGEMENT	51.00
ECART SUR PRODUITS A RECEVOIR EX. ANTERIEURS-	100.00

614.00

**AUDIT LANGUEDOC****Thierry DELCROIX**

Commissaire aux Comptes

Société de Commissariat aux Comptes

Inscrite auprès de la Cour d' Appel de NIMES

40 Chemin de la Tour Vieille

BP 40026 - 30101 ALES CEDEX

Tél : 04 66 52 62 63

Fax : 04 66 52 62 08

**COLLEGE III - Pouvoirs Publics, Collectivités locales, EPCI  
et organisations à but non lucratif d'intérêt général**

CONSEIL GENERAL DU GARD	272 250.00
MINISTERE DU LOGEMENT	95 726.00
COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION NIMES METROP	71 050.00
MAIRIE D'ANDUZE	305.00
MAIRIE DE BAGNOLS SUR CEZE	475.00
MAIRIE DE BEUCAIRE	350.00
MAIRIE DE NIMES	540.00
MAIRIE DE SAUVE	305.00
MAIRIE DE SAINT-GILLES	370.00
MAIRIE D'UZES	500.00
MAIRIE DE VAUVERT	350.00
MAIRIE DU VIGAN	305.00
MAIRIE DE VILLENEUVE LES AVIGNON	620.00
MAIRIE D'ALES	5 600.00
CHAMBRE DES METIERS	910.00
CHAMBRE D'AGRICULTURE	910.00
CAUE DU GARD	137.00
CAF DU GARD	32 800.00
MSA DU GARD	-
ASSOCIATION DES MAIRES DU GARD	415.00
	483 918.00
<b>TOTAL SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>639 866.20</b>

**AUTRES RESSOURCES**

*Dotations et Actions spécifiques*

CG 30 Appui pole logement (FSL)	20 000.00
DREAL / OBSERVATOIRE DES LOYERS	25 000.00
DREAL / OBSERVATOIRE DU PDH	30 000.00
Reprise sur fonds dédiés	12 000.00

*Produits financiers* 4 033.53

*Remboursements divers* 7 274.62

**TOTAL PRODUITS** 738 174.35

(Total subventions de fonctionnement + Autres ressources)

**AUDIT LANGUEDOC**  
**Thierry DELCROIX**  
 Commissaire aux Comptes  
 Société de Commissariat aux Comptes  
 Inscrite auprès de la Cour d' Appel de NIMES  
 40 Chemin de la Tour Vieille  
 BP 40026 - 30101 ALES CEDEX  
 Tél : 04 66 52 62 63  
 Fax : 04 66 52 62 08

## Règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 726 371.79 €

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 738 174.35 € et un total **charges** de 154 789.88 € dégageant ainsi un **résultat négatif** de 16 615.53 €.

L'exercice considéré débute le 1<sup>er</sup> janvier 2010 et finit le 31 décembre 2010.  
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

### Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

### Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

**AUDIT LANGUEDOC**  
**Thierry DELCROIX**  
Commissaire aux Comptes  
Société de Commissariat aux Comptes  
Inscrite auprès de la Cour d'Appel de Nîmes  
40 Chemin de la Tour Vieille  
BP 40026 - 30101 ALES CEDEX  
Tél : 04 66 52 62 63  
Fax : 04 66 52 62 08

**Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Achats**

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entreprise, les biens acquis à titre onéreux sont enregistrés à leur coût d'acquisition.

**Provisions**

1 /Provision pour charge :

Une provision pour charge liée aux départs en retraite à venir est constituée selon le calcul suivant :

Pour chaque salarié en CDI à compter de 40 ans

-  $1/20^{\text{ème}}$  de 1.5 mois de salaire (brut au 31/12 de l'exercice en cours) X coefficient  
incrémenté de 1 pour chaque année complémentaire.

Etat au 31/12/2009 : 28 366.19 €

Dotation exercice en cours : 3946.88 €

Etat au 31/12/2010 : 32 313.07 €

2 / Provision pour risque

Une provision pour risque est constituée sur la base d'un litige en cours devant la juridiction prudhommale. Elle est fixée à 20 000.00 €.

**Subvention**

L'ensemble des subventions est affecté au fonctionnement général et ne fait pas l'objet de comptabilisation particulière.



# **RAPPORT SPECIAL**



**Association Départementale d'Information sur le logement (ADIL)**

7 rue Nationale

**30000 NIMES**

---

**RAPPORT SPECIAL**  
**SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos au 31/12/2010

\*\*\*\*\*

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.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

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 l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à ALES, le 14 Avril 2011

Pour la SARL AUDIT LANGUEDOC  
**Thierry DELCROIX**  
Commissaire aux Comptes



