

GRENOBLE - ECHIROLLES

20 rue Fernand-Pelloutier
BP 107
38431 Echirolles Cedex
Tél. 04 76 09 50 54
Fax 04 76 40 79 93
www.ovec.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Rapport du Commissaire aux Comptes
Sur les comptes annuels
ASSOCIATION ADIL 38
Siège : 2 boulevard Maréchal Joffre
38000 GRENOBLE

Exercice clos le 31 Décembre 2010

**Association Départementale d'Information
Sur le Logement de l'Isère
(ADIL 38)**

Siège : 2 boulevard Maréchal Joffre
38000 GRENOBLE

-:-

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2010

Aux membres de l'Association,

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

- ◇ Le contrôle des comptes annuels de l'association **ADIL 38**, 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 l'association à la fin de cet exercice.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Règles et principes comptables

Dans le cadre des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables retenues. Nous avons particulièrement examiné les principes de ventilation des comptes entre les activités « ADIL » et « ETOIL.ORG » selon les modalités rappelées notamment dans le paragraphe « ETOIL.ORG » à la page 12 de l'annexe.

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 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 financier du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Échirolles, le 7 juin 2011

SOVEC

Société de Commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Grenoble
représentée par



Justine GAIRAUD
Commissaire aux comptes
Associée

ADIL DE L'ISERE
 INFORMATION LOGEMENT
 2 Bd Mal Joffre
 38000 GRENOBLE

BILAN AU 31/12/2010

Exercice comptable du 01/01/10 au 31/12/10

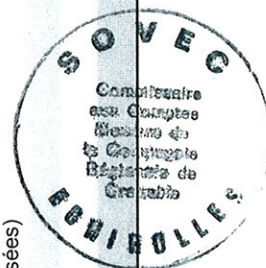
		ACTIF			PASSIF		
		Valeurs nettes		Valeurs nettes			
		2010	2009	2010	2009	2009	
		Valeurs brutes	Amort. 2010				
ACTIF IMMOBILISE							2 009
Immobilisations corporelles	35 159	24 402	18 565	FONDS PROPRES	76 000	76 000	
Immobilisations financières	5 289	0	5 289	Fonds de réserve ADIL	22 495	22 495	
				Fonds associatifs avec droit de reprise ETOIL	313 396	253 063	
				Report à nouveau ADIL	7 505	7 505,15	
				Report à nouveau ETOIL.org	15 725	60 333	
				Résultat de l'exercice			
TOTAL I	40 448	24 402	23 854	TOTAL I	435 121	396 901	
ACTIF CIRCULANT							
Créances				DETTES			
Autres créances				Dettes fourniss. & cptes rattachés	9 284	11 585	
Valeurs mobilières de placement				Dettes fiscales et sociales	99 248	95 401	
Disponibilités				Dettes envers les financeurs (2007)	0	0	
Compte courant				Dettes envers les financeurs (2008)	0	4 042	
Livret A							
TOTAL II			481 371	TOTAL II	108 532	111 027	
Compte de régularisation				Compte de régularisation	0	0	
Charges constatées d'avance				Produits constatés d'avance	0	0	
TOTAL III			2 703	TOTAL III	0	0	
TOTAL GENERAL (I+II+III)			507 928	TOTAL GENERAL (I+II+III)	543 653	507 928	



ADIL DE L'ISERE2 bld Maréchal Joffre
38000 grenoble**COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2010**

Exercice comptable du 01/01/10 au 31/12/10

	2010	2009		2010	2009
CHARGES D'EXPLOITATION	546 764	501 354	PRODUITS D'EXPLOITATION	567 866	550 954
Consommation exercice /fiers	119 441	120 313	Collège I	146 381	148 524
Autres achats et charges externes	119 441	120 313	Subventions d'exploitation	117 983	124 020
Impôts, taxes et vers. assimilés	21 901	18 848	Cotisations	28 398	24 504
Impôts, taxes et vers/ assimilés	21 901	18 848	Collège II	500	450
Charges du personnel	397 221	353 957	Cotisations	500	450
Salaires et traitements	274 395	256 170	Collège III	413 727	391 950
Charges sociales	122 825	97 787	Subventions d'exploitation	413 477	391 700
Dotations aux amortis. & provisions	8 201	8 236	Cotisations	250	250
Amortissements sur immobilisations	8 201	8 236	Transferts de charges	7 258	10 030
CHARGES FINANCIERES	0	0	PRODUITS FINANCIERS	3 058	10 733
Intérêts et charges assimilées	0	0	Revenus VMP	1 905	9 247
CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 434	0	Autres revenus (livret A)	1 152	1 486
Charges/exercices antérieurs	8 434	0			
(subvention/cotisation non versées)					
Solde créditeur : excédent	15 726	60 333			
TOTAL GENERAL	570 923	561 688	TOTAL GENERAL	570 923	561 688



ANNEXE

Annexe au bilan de l'exercice clos le **31 décembre 2010** dont le total du bilan est de **543 653 €** et dont le compte de fonctionnement de l'exercice fait ressortir un **excédent de 15 725 €**

L'annexe ci-après fait partie intégrante des comptes annuels.

❖ PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31.12.10 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99.01 du plan comptable associatif et du plan comptable du Conseil National de la Vie Associative.

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

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels respectent le principe de prudence conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'activité
- Indépendance des exercices

❖ IMMOBILISATIONS

Les **immobilisations corporelles** sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat majoré des frais accessoires éventuels)

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue à savoir :

- | | |
|-----------------------------|-------|
| - Agencement & installation | 3 ans |
| - Matériel informatique | 3 ans |
| - Mobilier de bureau | 8 ans |



✓ Valeurs brutes des immobilisations corporelles

Immobilisations	Valeur brute au 01.01.10	Acquisitions	Cessions	Solde 31.12.10
Agencement & installations	4 731,10	0,00	0,00	4 731,10
Matériel informatique	14 358,57	0,00	0,00	14 358,57
<i>dont ADIL Grenoble</i>	13 445,54	0,00	0,00	13 445,54
<i>dont Adil Nord Isère</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>dont ETOIL.org</i>	913,03	0,00	0,00	913,03
Mobilier de bureau	15 676,30	393,48	0,00	16 069,78
<i>dont ADIL Grenoble</i>	13 095,77	393,48	0,00	13 489,25
<i>dont Adil Nord Isère</i>	1 340,71	0,00	0,00	1 340,71
<i>dont ETOIL.org</i>	1 239,82	0,00	0,00	1 239,82
TOTAUX	34 765,97	393,48	0,00	35 159,45

✓ Amortissements des immobilisations corporelles

Amortissements	Valeur brute	Amortissements cumulés en début d'exercice	Amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés en fin d'exercice	Valeur nette comptable au 31.12.10
Agencement & installations	4 731,10	3 154,06	1 577,04	4 731,10	0,00
Matériel informatique	14 358,57	9 395,62	4 655,52	14 051,14	307,43
<i>dont ADIL Grenoble</i>	13 445,54	8 777,77	4 360,34	13 138,11	307,43
<i>dont Adil Nord Isère</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>dont ETOIL.org</i>	913,03	617,85	295,18	913,03	0,00
Mobilier de bureau	16 069,78	3 651,04	1 968,62	5 619,66	10 450,12
<i>dont ADIL Grenoble</i>	13 489,25	3 142,11	1 645,92	4 788,03	8 701,22
<i>dont Adil Nord Isère</i>	1 340,71	184,25	167,72	351,97	988,74
<i>dont ETOIL.org</i>	1 239,82	324,68	154,98	479,66	760,16
TOTAUX	35 159,45	16 200,72	8 201,18	24 401,90	10 757,55

Les immobilisations financières demeurent inchangées et sont composées des dépôts de garantie versés lors de la location des bureaux et l'acquisition de mobiles téléphoniques soit 5 288,77 € :

- 4 850,00 € bureaux Grenoble (année 2007)
- 173,77 € bureaux Nord Isère (année 2008)
- 265,00 € caution sur acquisition mobiles (année 2009)



❖ SUBVENTIONS & COTISATIONS

Les subventions sont inscrites en produits au fur et à mesure de leur encaissement. Un produit à recevoir est constaté au 31 décembre si le montant perçu au cours de l'exercice est inférieur aux décisions communiquées à l'association.

Inversement, les sommes perçues en cours d'exercice et concernant l'exercice suivant sont inscrites au bilan en produits constatés d'avance. Il en est de même pour les cotisations.

❖ DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR CHARGES A PAYER, CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	ADIL	ETOIL	TOTAL
✓ Produits à recevoir			137 739
Subvention	135 274	0	135 274
Cotisations	1 550	0	1 550
Divers (cpam, formation, frs)	915	0	915
✓ Charges à payer			51 982
Dettes fournisseurs	6 753	0	6 753
Dettes sociales	36 892	8 337	45 229
✓ Charges constatées d'avance			2 769
Charges gles d'exploitation (eau, électricité, assurance, téléphone...)	2 769	0	2 769



ETAT DES CREANCES & DES DETTES

La totalité des échéances des créances, reflétées dans le bilan, sont réalisables à moins d'un an

CREANCES	ADIL	ETOIL	TOTAL	-1 an	+ 1 an
Subvention	135 274	0	135 274	135 274	Néant
Cotisation	1 550	0	1 550	1 550	Néant
Divers	915	0	915	915	Néant
TOTAL	137 739	0	137 739	137 739	Néant

Toutes les dettes sont exigibles à moins d'un an

Dettes	ADIL	ETOIL	TOTAL	-1 an	+ 1 an
Fournisseurs	9 284	0	9 284	9 284	Néant
Sociales	82 015	17 233	99 248	99 248	Néant
Fiscales	0	0	0	Néant	Néant
TOTAL	91 299	17 233	108 532	108 532	Néant

VALEURS DE MOBILIERE DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'acquisition. En cas de cession, la valorisation du portefeuille est effectuée selon la méthode dite FIFO (First in, First out).

Une dépréciation des VMP est éventuellement constatée lorsque la valorisation du portefeuille à la clôture de l'exercice fait apparaître une moins-value latente

FONDS PROPRES AU 31/12/2010

432 902

Les fonds propres au 31/12/2010 sont constitués :

	ADIL	ETOIL	TOTAL
Fonds de réserve	76 000	22 495	98 495
Report à nouveau	313 396	7 505	320 901
Résultat 2010	13 506	2 219	15 725
TOTAL	402 902	32 219	435 121



❖ CHARGES EXCEPTIONNELLES

Les charges exceptionnelles sont constituées des annulations de subventions et cotisations au titre de l'année 2009 qui n'ont finalement pas été reçues

❖ CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

L'ADIL de l'ISERE n'a bénéficié d'aucune contribution volontaire au titre de l'exercice 2010.

❖ DIVERS

✓ *Droit Individuel à la Formation (DIF)*

Nombre d'heures capitalisées au 31/12/10 468 heures

✓ *Effectif équivalent temps plein (ETP)*

Cadres	2
Employées	7,5

❖ Les **Administrateurs**, composant le **C.A. de l'ADIL DE L'ISERE**, sont tous des **membres bénévoles** et ne bénéficient à ce titre d'aucune rémunération.



❖ **DETAIL DES PRODUITS COURANTS DE FONCTIONNEMENT**

	ADIL DE L'ISERE		ETOIL.org
	cotisations	subventions	subventions
Collège I - Offreurs de biens & services privés ou publics			
Organismes HLM privés ou publics			
ACTIS	4 011,00		
CGLS		24 237,50	
LE PAYS DE VIZILLE	487,00		
OPAC 38	8 665,00		
PLURALIS	3 892,00		
SDH	5 843,00		
Organismes collecteurs 1 %			
ALIANCE	50,00		
EPERGOS	50,00		
GIC	50,00		
UESL		93 745,00	
Organismes de crédit			
CAISSE D EPARGNE	1 500,00		
CAISSE DES DEPOTS & CONSIGNATIONS	1 500,00		
CREDIT FONCIER	300,00		
Organisations professionnelles			
CHAMBRE DES NOTAIRES	500,00		
FNAIM	1 000,00		
UNION DES MAISONS FRANCAISES	500,00		
UNPI	50,00		
Collège II - Associations de consommateurs & d'usagers			
Associations			
AFOC	50,00		
CLCV	50,00		
CNL	50,00		
CSF	50,00		
INDECOSA CGT	50,00		
UCIM	50,00		
UDAF	50,00		
UN TOIT POUR TOUS	50,00		
UMHIJ	50,00		

Nota : par courrier en date du 30/03/2011, le C.I.D.F.F. a confirmé le retrait de sa candidature au Conseil d'Administration de l'ADIL



Collège III - Pouvoirs publics & organismes d'intérêt général

MINISTÈRE DU LOGEMENT	97 020,00	
Conseil Général de l'Isère	100 000,00	100 000,00
CAF GRENOBLE	16 666,00	
EPCI/Communes		
C.A.P.I.	8 565,00	
CAPViennois	6 188,00	
CAPVoiron	8 264,00	
CC PAYS DE CHAMBARAN	579,00	
CC PAYS DU GRESIVAUDAN	9 147,00	
CC PAYS ROUSSILLONNAIS	4 393,00	
CC SAINT MARCELLIN	1 985,00	
CC SUD GRENOBLOIS	2 528,00	
CC VALONS DE LA TOUR	2 152,00	
CC VINAY	900,00	
METRO	36 290,00	
SYNDICAT D AMENAGEMENT DU TRIEVES	860,00	
VILLE DE GRENOBLE	14 111,00	
VILLE DE SAINT MARTIN D HERES	3 198,00	
VILLE DE SEYSSINS	631,00	
Association d'intérêt général		
AGEDEN	50,00	
ALE	50,00	
CAUE	50,00	
HABITAT & DEVELOPPEMENT	50,00	
PACT ISERE	50,00	
RIVHAJ	50,00	

29 148,00	431 459,50	100 000,00
cotisations	subventions	subventions
ADIL DE L'ISERE		ETOIL.org

Nota : par courrier en date du 24/01/2011, la CAF de Vienne nous informe que son budget d'action sociale 2010 n'a pas été approuvé et que par conséquent la demande de subvention de l'ADIL ne sera pas honoré



❖ ETOIL.org

Au titre de l'année 2010, le budget de fonctionnement d'ETOIL.org, délégué à l'ADIL DE L'ISERE, est de 100 000 €.

Par ailleurs, lors de sa réunion du 11/03/2010, le Bureau a acté la possibilité offerte par le CGI de constituer une réserve en fonds associatifs en vue d'assurer le financement d'un trimestre de fonctionnement d'ETOIL.org à compter de 2011.

A ce titre le CGI - a effectué un apport de 18 453 € en réserve de trésorerie sur l'exercice 2010
- a donné son accord pour affecter le reliquat de la subvention, constaté fin 2009 en «dettes envers les financeurs» pour 4 042 €, à la réserve de trésorerie

Sous réserve de l'approbation par l'Assemblée Générale, la réserve de trésorerie sera complétée par l'affectation du «report à nouveau» de 7 505 €, ce qui porterait son montant total à 30 000 €

A l'identique des années antérieures, nous rappelons que les charges inhérentes à l'activité d'ETOIL.org lui sont répercutées intégralement. En complément, la quote-part de certaines charges fixes de fonctionnement de l'ADIL lui est refacturée suivant les clés de répartition habituelles, à

- savoir :
- Surface du bureau ETOIL.org soit 10 m2/180 (eau, électricité, charges et location immobilière, entretien, assurance)
 - Nombre d'utilisateurs ETOIL.org soit 1 personne/9 (fournitures administratives, maintenance informatique...)
 - 25 % de la charge globale (téléphonie)
 - Subvention ETOIL.org/subventions globales (honoraires du commissaire aux comptes)

ETOIL.ORG	REALISE	BUDGET
CHARGES	101 225	103 403
Eau, électricité	65	80
Fournitures administratives	339	600
Location immobilière	1 409	1 500
Charges locatives immobilières	442	450
Maintenance informatique	217	200
Entretien locaux	226	250
Assurances	96	100
Personnel intérimaire	9 744	9 734
Mise à disposition de personnel	3 000	3 000
Honoraires comptables	748	550
Honoraires informatiques	11 362	17 880
Frais de déplacement	1 115	400
Téléphone	1 199	500
Frais bancaire	39	0
Frais de personnel	70 774	67 700
DAP des immobilisations corporelles	450	460
PRODUITS	103 444	103 403
Subvention de fonctionnement	100 000	100 000
Produits nets/cession VMP	58	0
ASSEDIC aide dégressive à l'embauche	3 386	3 403
RESULTAT AU 31/12/10	2 219	0

