

**ADIL DU GARD**  
**7 Rue Nationale**

**30000 NIMES**

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

Exercice 2011

**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 31/12/2011*

\*\*\*\*\*

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 2011 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.

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 39 442 €,
- Une provision pour litige prud'homal enregistrée au passif au 31/12/2010 pour 20 000 €, a fait l'objet d'une dotation complémentaire de 10 000 €.

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 1 Juin 2012

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



## BILAN ACTIF

NATURE	Montant au 31/12/2011			Montant au 31/12/2010
	Valeur Brute	Amortissements et provisions	Valeur Nette	Valeur nette
<b>Immobilisations corporelles</b>				
. Matériel Informatique	76 603.24	66 851.03	9 752.21	13 457.68
. Matériel et mobilier de bureau	62 788.18	59 849.99	2 938.19	194.07
. Agencements, installation	57 665.15	32 413.27	25 251.88	9 376.27
<b>Immobilisations financières</b>				
. Dépôts et cautionnements	970.08		970.08	970.08
. Part Organismes Sociaux	160.07		160.07	160.07
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>198 186.72</b>	<b>159 114.29</b>	<b>39 072.43</b>	<b>24 158.17</b>
<b>Créances de fonctionnement</b>				
. Subventions à recevoir			26 011.00	84 934.00
. Autres produits à recevoir			3 840.01	480.00
. Avances				754.57
. Acomptes Versés			3.70	3.70
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
. Valeurs mobilières de placement			488 170.46	501 048.00
<b>Disponibilités</b>				
. Banque			169 456.93	105 645.33
. Intérêts courus à recevoir			1 877.54	2 115.00
. Caisse			101.84	2.48
<b>Comptes de régularisation</b>				
. Charges constatées d'avance			7 817.62	7 388.54
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			<b>697 279.10</b>	<b>702 371.62</b>
<b>TOTAL GENERAL DE L'ACTIF</b>			<b>736 351.53</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

NATURE	Montant au 31/12/2011	Montant au 31/12/2010
<b>Fonds propres</b>		
. Fonds pour l'investissement	57 930.62	57 930.62
. Fonds de trésorerie	109 714.31	109 714.31
. Réserve générale d'intervention	132 390.35	149 005.88
. Subvention d'équipement	41 618.58	41 618.58
. Fond d'actions / Etudes Observatoires	65 000.00	65 000.00
<b>Résultats cumulés à reporter</b>		
. Résultat cumulé	-4 745.93	
. Résultat Exercice	-6 399.35	-16 615.53
<b>Provisions</b>		
. Provision pour risques	69 442.00	52 313.07
. Fonds Dédiés / Subvention	63 000.00	63 000.00
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES</b>	<b>527 950.58</b>	<b>521 966.93</b>
<b>Dettes de fonctionnement courant</b>		
. Fournisseurs et charges à payer	14 263.03	25 342.09
<b>Dettes relatives au personnel</b>		
. Rem. nettes dues - Org. Soc. Fisc.	47 389.03	45 580.50
. Congés à payer	76 790.89	76 272.27
<b>Comptes de régularisation</b>		
. Produits constatés d'avance	69 958.00	57 368.00
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>208 400.95</b>	<b>204 562.86</b>
<b>TOTAL GENERAL DU PASSIF</b>	<b>736 351.53</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	Montant au 31/12/2011	Montant au 31/12/2010
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>		
<b>Charges de personnel</b>		
. Appointements bruts	385 000.63	366 547.33
. Charges sociales	179 351.00	166 821.13
. Conges à payer	641.29	414.67
. Charges sociales sur conges	1 876.86	165.86
<b>Consommations de l'exercice</b>		
. Electricité et Eau	5 017.68	5 103.05
. Fournitures	8 943.69	4 824.91
. Reprographie	7 681.68	4 163.83
<b>Services extérieurs</b>		
. Loyer et charges	14 537.36	16 154.64
. Entretien et maintenance	8 329.57	11 926.93
. Assurances	2 575.31	2 726.10
. Documentation	3 347.65	6 787.58
<b>Autres services extérieurs</b>		
. Communication	2 646.71	4 362.57
. Honoraires, conseils	10 296.04	9 326.71
. Sous-traitance		7 176.00
. Déplacements et formation	32 863.36	29 882.25
. Missions et réception	3 613.63	3 001.13
. Frais postaux et télécommunications	5 722.97	6 163.84
. Cotisations et divers	536.43	1 257.39
<b>Impôts et taxes</b>		
. Participation à la formation	4 127.72	3 758.77
. Taxe sur salaires	31 660.47	31 100.00
<b>Charges financières</b>		
. Publications officielles		50.00
. Services bancaires	646.63	451.12
<b>Dotations de l'exercice</b>		
. Dotation aux amortissements	11 269.37	11 908.19
<b>TOTAL DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>720 686.05</b>	<b>694 074.00</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
. Dot. Prov. Exceptionnelles / Retraite	12 383.00	23 946.88
. Engag. Réalisés sur Subventions	33 000.00	33 000.00
. Charges Exceptionnelles	197.00	3 769.00
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>45 580.00</b>	<b>60 715.88</b>
<b>TOTAL GENERAL DES CHARGES</b>	<b>766 266.05</b>	<b>754 789.88</b>
<b>RESULTAT POSITIF N-1</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>766 266.05</b>	<b>754 789.88</b>

**AUDIT LANGUEDOC**  
**Thierry DELCROIX**  
 Commissaire aux Comptes  
 Société de Commissariat aux Comptes  
 Insrite 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**

<b>PRODUITS</b>	<b>Montant au 31/12/2011</b>	<b>Montant au 31/12/2010</b>
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>		
<b>Subventions de fonctionnement, cotisations</b>		
. Collège 1	155 334.20	157 271.80
. Collège 2	614.00	778.00
. Collège 3	483 918.00	478 284.90
dont Conseil Général du Gard	272 500.00	272 250.00
dont Etat - Ministère du Logement	86 279.00	95 726.00
dont Communauté d'agglomération Nîmes Métropole	72 120.00	71 050.00
dont CAF du Gard	33 000.00	32 800.00
<b>Autres produits</b>		
. Actions spécifiques	87 000.00	108 000.00
<b>Autres produits de gestion courante</b>		
. Aides contrat emploi		3 283.30
. Remboursements divers	7 274.62	3 915.01
<b>TOTAL DES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>734 140.82</b>	<b>751 533.01</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
. Produits financiers	4 033.53	1 837.69
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>4 033.53</b>	<b>1 837.69</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
		6 496.00
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>6 496.00</b>
<b>TOTAL GENERAL DES PRODUITS</b>	<b>738 174.35</b>	<b>759 866.70</b>
<b>RÉSULTAT NÉGATIF DE L'EXERCICE</b>	<b>16 615.53</b>	<b>6 399.35</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>754 789.88</b>	<b>766 266.05</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



## ANNEXES AU BILAN 2011

Compte 158000 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

PROVISION DEPART EN RETRAITE	39 442.00
RISQUE POUR LITIGE PRUD'HOMMES	30 000.00
<b>TOTAL</b>	<b>69 442.00</b>

Compte 194000 FONDS DEDIES

INTITULE DU PROJET	MONTANT AU 01/01/11	DOTATION EN COURS	REPRISES EXERCICE	SOLDE
DRASS/ORHEP-ARIANE	30 000.00	0.00	0.00	30 000.00
DREAL/OBSERVATOIRE PDI	15 000.00	30 000.00	30 000.00	15 000.00
DREAL/OBS. LOYERS	18 000.00	25 000.00	25 000.00	18 000.00
<b>TOTAL</b>				<b>63 000.00</b>

Compte 271000 TITRES IMMOBILISES

GESTAGRI - 3 parts x 350,00 (2002)	160.07
<b>TOTAL</b>	<b>160.07</b>

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
<b>TOTAL</b>	<b>970.08</b>

Compte 401 ETAT DES FOURNISSEURS DUS

AVOIR BRUNEAU	-54.88
TRAVAUX ELECTRIQUES BAUGEY	1 656.02
CHARGES ALES CAF	31.56
ADT STANLEY TELESURVEILLANCE	107.06
AVOIR CULLIGAN	-50.8
FONTAINE DECEMBRE	36.72
MODEM ROUTEUR ADSL	129.17
POSTES TEL SANS FIL	241.11
EDF GDF 2S11	452.28
FUTUR TELECOM DECEMBRE	287.55
ORANGE	52.62
REPAS NOEL CASABLANCA	800.00
LIGNE ADSL ORANGE	37.55
INTERVENTION TELSUD	83.72
XEROX 7232 4T11	1 118.46
XEROX 7760 4T11	1 405.75
<b>TOTAL</b>	<b>6 333.89</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

408000

FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES

CBR FRANCE PAYE 4T11	698.70
AUDIT LANGUEDOC 2011	3 000.00
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
HABITAT DU GARD ORDURES MENAGERES 2011	370.00
ANIL FORMATION REUNION 2S10	544.18
ANIL DOC 2S11	1 627.70
CHAPEAU DECEMBRE 2011	300.00
TOTAL	7 978.58

Compte

409100

FRS - AVANCES A COMPTES VERSES

TOTAL	0.00
-------	------

Compte

421

SAISIE ARRET NON RECLAMMEE JF DUSSUEL	838.62
DEPLACEMENTS DECEMBRE	154.80
ECART SALAIRE AOUT DELCHAMBRE	-5.50
TOTAL	987.92

425000

PERSONNELS AVANCES ACPTES VERSES

JF DUSSUEL TROP PAYE DEPLACEMENTS 10/10	2.00
N DAVID TROP PAYE DEPLACEMENTS 10/10	1.70
TOTAL	3.70

427000

PERSONNELS OPPOSITION

Compte

SAISIE TP VAUVERT DUSSUEL	1 280.04
TOTAL	1 280.04

428200

DETTES/PROV. CONGES A PAYER

Compte

PROVISION POUR CP AU 31/12/20--	51 510.06
TOTAL	51 510.06

431000

URSSAF

Compte

URSSAF DECEMBRE	14 860.00
TOTAL	14 860.00

438000

ORGANISMES SOCIAUX A PAYER AU 31/12/2011

Compte

TOTAL	0.00
-------	------

438200

CHARGES SOCIALES ESTIMEES / CONGES

CHARGES / CONGES PAYES	22 224.36
------------------------	-----------

**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 TOTAL 22 224.36

441000 SUBVENTIONS A RECEVOIR

Compte	FEDERATION DU BATIMENT 2010	415.00
	FEDERATION DU BATIMENT 2011	420.00
	LE VIGAN 2011	310.00
	SOLDE NIMES METROPOLE 2011	21 636.00
	CA LANGUEDOC 2011	1 685.00
	CGL 2010	51.00
	CGL 2011	52.00
	ADEIC 2011	52.00
Compte	LOGIS CEVENOL 2011	1 390.00

TOTAL 26 011.00

448200 CHARGES FISCALES ESTIMEES / CONGES

	CHARGES FISCALES / CONGES PAYES	3 056.47
--	---------------------------------	----------

TOTAL 3 056.47

448700 ETAT A PAYER

Compte	PARTICIPATION FORMATION 2009	848.72
--------	------------------------------	--------

TOTAL 848.72

468600 CHARGES DIVERSES A PAYER

Compte	DROITS DE GARDE DE TITRES	32.50
--------	---------------------------	-------

TOTAL 32.50

486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Compte	ALLIANZ ACTIF 2/12	432.01
	LOYER ALARME 1T12	208.10
	ADREA MUTUELLE 1T12	5 355.60
	REPROGRAPHIE	725.91
	CLES USB (107)	1 096.00

TOTAL 7 817.62

Compte

487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	PCA UESL 2012	23 536.00
	PCA UESL 2012	21 480.00
	PCA UESL 2012	24 942.00

TOTAL 69 958.00

508100 VALEURS DE PLACEMENT

Compte	TITRES CAPITOP AU 31/12/10	340 048.00
	DEPOT A TERME CRESCENTO AU 31/12/10	148 122.46

TOTAL 488 170.46

**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

Solde C.R.C.A. au 31/12/2011	127 119.46
------------------------------	------------

Compte Chèques émis non débités :

Compte	16882	AGENDA FNAC	8.50
	16797	REPAS VINCENT IRISH	15.00
	16801	FONTAINE NOVEMBRE	36.72
	16802	PAIX REPUBLIQUE PENIN PARIS	330.00
	16803	INTERVENTION TELSUD	83.72
	16804	PEINTURE BUREAUX	7 650.00
	16805	REPARATION PROVISOIRE VITRINE SOS	609.44
	16806	REPAS YM + PV PIAZZA PAPA	28.90
	16808	SYSTEME COMPLET ALCATEL OMNI PCX	5 971.63
	16809	VERIF EXTINCTEURS + ALARME SIPP	390.62
	16810	HOORAIRES ROCA EFM	1 651.47
	16811	COTISATION ALES 1901/2012	20.00
	16812	CAFE NADAL	14.60
	16813	CADEAU NOEL STEINMETZ	98.00
	16815	DEPLACEMENTS DECEMBRE	438.45
	16816	DEPLACEMENTS NOVEMBRE	54.00
	16817	DEPLACEMENTS DECEMBRE	66.00
	16818	DEMOLITION + MACONNERIE CHARROIN	1 076.40
	16819	TELESURVEILLANCE 2012	371.12
	16820	COTISATIONS 4T11 AISMT	343.67
	16821	HOTELS + REPAS PARIS PENIN	213.14
	16822	CADEAUX NOEL PENIN	100.11
	16823	DEPLACEMENTS DECEMBRE	163.80
	16824	DEPLACEMENTS DECEMBRE	172.00
	16825	LOYER 4T11	3 621.45

TOTAL	23 528.74
-------	-----------

Solde bancaire au 31/12/2011	103590.72
------------------------------	-----------

COMPTE SUR LIVRET (C.R.C.A.M.)

Solde Compte sur livret au 31/12/10	609.27
-------------------------------------	--------

LIVRET A (C.R.C.A.M.)

Solde Livret A au 31/12/10	1 023.03
----------------------------	----------

Compte

512200

CONCORDANCE BANCAIRE AU 31/12/2011 (C.E.)

Solde CAISSE D'EPARGNE au 31/12/2011	64 233.91
--------------------------------------	-----------

Chèques émis non débités :

NEANT	
-------	--

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

Compte

Solde bancaire au 31/12/2011

64 233.91
-----------

518800

INTERETS COURUS A RECEVOIR

INTERETS DAT CRESCENTO 2011	1 877.54
-----------------------------	----------

TOTAL	1 877.54
-------	----------

Compte

530000

CAISSE AU 31/12/2011

Solde caisse au 31/12/2011	101.84
----------------------------	--------

**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 2011

### COLLEGE I

*Offreurs de biens concourant au logement et de services*

CGLLS	17 938.80
S.A. HLM MAISON POUR TOUS	410.00
S.A. HLM UN TOIT POUR TOUS	3 920.00
S.A. HLM ERILIA	855.00
S.A. HLM VAUCLUSE LOGEMENT	855.00
LOGIS CEVENOL	1 390.00
HABITAT DU GARD	7 700.00
UESL	117 448.00
CAISSE D'EPARGNE	1 800.00
CREDIT AGRICOLE	1 685.00
CREDIT FONCIER DE FRANCE	300.00
CHAMBRE DEPARTEMENTALE DES NOTAIRES	855.00
CAPEB	420.00
MAISONS FRANCAISES	420.00
FEDERATION DU BATIMENT	420.00
FNAIM	855.00

157 271.80

### COLLEGE II

*Demandeurs*

UNION DES CONSOMMATEURS ALESIENS	52.00
UNION DES CONSOMMATEURS GARDOIS	52.00
FED. DES ASSOCIATIONS FAMILIALES RURALES	52.00
UDAF DU GARD	52.00
UNION DES COMITES DE QUARTIER NIMES METRO.	52.00
ASSOCIATION DES PARALYSES DE FRANCE	52.00
COMITE D'ENTREPRISE SOURCE PERRIER	52.00
COMITE D'ENTRPRISE VERRERIE LANGUEDOC	52.00
ASSOCIATION F.O. CONSOMMATEURS DU GARD	52.00
ASSOCIATION POUR LE LOGEMENT DANS LE GARD	52.00
COMITE D'ENTREPRISE C.P.A.M. DU GARD	52.00
ASSOCIATION ASSECO C.F.D.T.	52.00
ASSOCIATION ADEIC	52.00
CONFEDERATION GENERALE DU LOGEMENT	52.00
BCART SUR PRODUITS A RECEVOIR EX. ANTERIEUR	50.00

778.00

### 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	272 500.00
MINISTERE DU LOGEMENT	86 279.90
COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION NIMES METROI	72 120.00
MAIRIE D'ANDUZE	310.00
MAIRIE DE BAGNOLS SUR CEZE	475.00
MAIRIE DE BEUCAIRE	350.00
MAIRIE DE NIMES	550.00
MAIRIE DE SAUVE	310.00
MAIRIE DE SAINT-GILLES	370.00
MAIRIE D'UZES	500.00
MAIRIE DE VAUVERT	700.00
MAIRIE DU VIGAN	310.00
MAIRIE DE VILLENEUVE LES A VIGNON	620.00
MAIRIE D'ALES	5 600.00
CHAMBRE DES METIERS	925.00
CHAMBRE D'AGRICULTURE	925.00
CAUE DU GARD	140.00
CAF DU GARD	33 300.00
MSA DU GARD	1 580.00
ASSOCIATION DES MAIRES DU GARD	420.00

478 284.90

**TOTAL SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT**

**630 554.70**

**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	33 000.00

*Produits financiers*

1 837.69

*Remboursements divers*

3 915.01

*Aides contrats CUI-CAE*

3 283.30

*Reprise de provision URSSAF transport 2008*

6 496.00

**TOTAL PRODUITS**

**759 866.70**

(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 736 351.53 €

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 759 866.70 € et un total **charges** de 766 266.05 € dégageant ainsi un **résultat négatif** de 6 399.35 €.

L'exercice considéré débute le 1<sup>er</sup> janvier 2011 et finit le 31 décembre 2011.  
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 NIMES  
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 les modalités de calcul prévues par la réglementation en vigueur pour l'ensemble des salariés, en fonction de leur ancienneté et avec l'application d'une table de mortalité.

Selon l'application de l'article 314-3 du PCG, nous avons procédé à la correction du montant des indemnités de fin de carrière au 31/12/2010, suite à l'adoption de cette méthode de calcul intégrant une table de mortalité.

Etat au 31/12/2010 :	32 313.07 €
Régulation 2010 :	4 745.93 €
Dotation exercice en cours :	2 383.00 €
Etat au 31/12/2010 :	39 442.00 €

L'écart lié à l'année 2010 a été enregistré en report à nouveau.

2 / Provision pour risque

Une provision pour risque prudhommal enregistrée au passif au 31/12/2010 pour 20 000 €, a fait l'objet d'une dotation complémentaire de 10 000€ au vu des conclusions de la partie adverse.

### Subventions

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

**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



# **RAPPORT SPECIAL**

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

7 rue Nationale

**30000 NIMES**

---

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

Exercice clos au 31/12/2011

\*\*\*\*\*

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 1 Juin 2012

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

