

**Agence Départementale pour
l'Information sur le Logement
Haute-Garonne
« A.D.I.L 31 »**

**Siège social : 4 rue Furgole
31 000 Toulouse**

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

**REUNION DE L'ORGANE DELIBERANT RELATIVE A
L'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2011**

**BGH Experts & Conseils
Société de Commissariat aux Comptes**

**11 bis, rue Antonin Mercié
31 000 TOULOUSE**

BGH Experts & Conseils
Société de Commissariat aux Comptes

Inscrite auprès de la Compagnie
Régionale de Toulouse

Aux adhérents,

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 2011**, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'**Association « Agence Départementale pour l'Information sur le Logement »**, 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 le 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 :

Les disponibilités représentent une part significative de l'actif du bilan. Nos travaux ont donc consisté à valider la réalité et l'exhaustivité de ces dernières en rapprochant les soldes en comptabilité des relevés de comptes émanant des organismes financiers.

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 du trésorier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Toulouse, le 16 avril 2012

BGH Experts & Conseils
Représentée par


Jean-Benoît GODESE
Commissaire aux comptes

**Agence Départementale pour
l'Information sur le Logement
Haute-Garonne
« A.D.I.L. 31 »**

COMPTES ANNUELS

Danielle BUYS

Présidente

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'DBuys', with a long horizontal stroke extending to the left from the bottom of the signature.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement	9 228	9 228				
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles	77 657	53 762	23 895	34 938	11 043	31,61	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	15 000		15 000	15 000			
TOTAL I	101 885	62 990	38 895	49 838	11 043	22,24	
Comptes de liaison							
TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	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						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	44 565		44 565	138 607	94 042	67,85
	Autres créances	2 008		2 008	301	1 707	567,11
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	515 538		515 538	399 056	116 482	29,28	
Charges constatées d'avance (3)	3 037		3 037	522	2 515	481,90	
TOTAL III	565 546		565 546	538 528	27 018	5,02	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	627 432	62 990	604 442	588 400	15 977	2,71	

(1) Droit de suite en full
(2) Droit à moins d'un an
(3) Droit à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2011	31/12/2010	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	222 000	222 000		
	Report à nouveau	117 496	101 697	15 798	15,53
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Défisits)	1 406	15 719	12 185	77,17
	Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecart de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL I	343 302	339 418	1 406	1,06	
Comptes de liaison	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	63 049	63 049		
	Provisions pour charges	73 946	72 480	1 466	2,02
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL III	136 995	135 529	1 466	1,08	
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	13 874	23 110	9 236	39,97
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 332	26 062	6 270	24,06
	Dettes fiscales et sociales	76 140	64 269	13 870	21,58
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes					
Instrument de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	TOTAL IV	126 346	113 441	10 904	9,62
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	606 643	599 448	15 977	2,72

(1) Dont 4 plus d'un an
Dont 4 moins d'un an

(2) Dont emprunts bancaires courants et autres créances de banques

126 346 113 441

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12
			Euros	
			%	
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	525	1 435	309	63,38
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	525	1 435	309	63,38
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	601 019	581 917	9 102	1,54
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	7 726	14 975	7 249	48,41
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	4	0	4	36
TOTAL I	609 274	608 329	945	0,16
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	124 788	127 822	3 034	2,37
Impôts, taxes et versements assimilés	25 200	22 891	2 309	9,65
Salaires et traitements	301 821	289 500	12 321	4,26
Charges sociales	144 613	132 351	12 262	9,27
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	11 043	11 316	273	2,41
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	1 466	589	977	148,90
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	0	0	0	45,00
TOTAL II	608 831	594 469	21 362	3,37
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	443	21 860	21 415	19,14
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		Exercice N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	4 308	2 670	1 437	53,82
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	4 308	2 670	1 437	53,82
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés	944	1 354	410	30,30
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	944	1 354	410	30,30
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	3 364	1 316	1 848	140,41
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	3 606	25 173	21 567	85,67
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII		12 625	12 625	100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		22 000	22 000	100,00
TOTAL VIII		22 000	22 000	100,00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		9 375	9 375	100,00
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	613 381	623 621	10 240	1,64
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	609 775	607 823	1 952	0,32
SOLDE INTERMEDIAIRE	3 606	25 798	22 292	77,17
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	3 606	25 798	22 292	77,17

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Rémunération des dirigeants	X
-----------------------------	---

SOCIETE DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
11 bis, rue A. Mercé
31000 TOULOUSE

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

- 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 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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 des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables 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.

BGH
SOCIETE DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
11 bis, rue A. Mercè
31000 TOULOUSE

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement			
TOTAL	9 228		405
Installations générales agencements aménagements divers	42 750		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	34 907		897
TOTAL	77 657		897
Prêts, autres immobilisations financières	15 000		
TOTAL	15 000		
TOTAL GENERAL	101 885		1 302

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL		405	9 228	9 228
Installations générales agencements aménagements divers				42 750	42 750
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			897	34 907	34 907
	TOTAL		897	77 657	77 657
Prêts, autres immobilisations financières				15 000	15 000
	TOTAL			15 000	15 000
	TOTAL GENERAL		1 302	101 885	101 885

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	9 228			9 228
Installations générales agencements aménagements divers	17 233	6 012		23 246
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	25 485	5 031		30 516
	TOTAL	11 043		53 762
	TOTAL GENERAL	11 043		62 990

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 012				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 031				
	TOTAL				
	TOTAL GENERAL				

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
Litiges	60 000				60 000
Pensions et obligations similaires	27 480	1 466			28 946
Autres provisions pour risques et charges	48 049				48 049
	TOTAL	1 466			136 995
	TOTAL GENERAL	1 466			136 995
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 466			

BGH
SOCIETE DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
11 bis, rue A. Mercier
31000 TOULOUSE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières		15 000		15 000
Autres créances clients		44 565	44 565	
Débiteurs divers		2 008	2 008	
Charges constatées d'avance		3 037	3 037	
TOTAL		64 610	49 610	15 000

Etat des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine		13 874		13 874	
Fournisseurs et comptes rattachés		32 332	32 332		
Personnel et comptes rattachés		28 588	28 588		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		43 798	43 798		
Autres impôts taxes et assimilés		5 754	5 754		
TOTAL		124 346	110 472	13 874	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		9 236			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

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

BGH
SOCIETE DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
11 bis, rue A. Mercier
31000 TOULOUSE

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	2 008
Total	2 008

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 534
Dettes fiscales et sociales	43 776
Total	69 310

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 037
Total	3 037

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction ou de gérance	Montant
Total	54 221

REMUNERATIONS BRUTES

54221 E BGH
SOCIETE DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
11 bis, rue A. Mercié
31000 TOULOUSE

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Écritures d'inventaires	Débit	Credit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
4400000 CHARGES COMPTABILISEES D'AVANC			1 036,51
31/12/2011 66 ICC BALANCE PEDNEY	521,83		
31/12/2011 66 TR 2012	2 514,68		
44870000 AUTRES PRODUITS A RECEVOIR			2 000,00
31/12/2011 66 FROSE CH FORM LOURTEL	1 300,00		
31/12/2011 66 FROSE EN CHARGE FORMELIN	700,00		
BGH			
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES 11 bis, rue A. Merle 31000 TOULOUSE			
48010000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE			25 533,96
31/12/2011 66 CONCOMPTEN BRU		91,01	
31/12/2011 66 BERTON INDELMATHE		1 052,64	
31/12/2011 66 PAUL		772,80	
31/12/2011 66 CPC 2011		7 300,00	
31/12/2011 66 THERCOM		200,00	
31/12/2011 66 CONCOMPTEN 12/11		222,10	
31/12/2011 66 TR02 FOURNISSE 08 et 09		5 000,00	
31/12/2011 66 TR02 FOURNISSE 10		5 000,00	
31/12/2011 66 TR02 FOURNISSE 11		5 895,00	
41820000 PERSONNEL CONGES PAVES			27 124,68
31/12/2011 66 BRV CP		27 124,68	
42040000 AUTRES CHARGES A PAYER			1 056,74
31/12/2011 66 IREL 12		39,73	
31/12/2011 66 IREL 12		216,63	
31/12/2011 66 IREL 12		92,40	
31/12/2011 66 IREL 12		21,76	
31/12/2011 66 IREL 12		423,00	
31/12/2011 66 IEP FORM 12		64,36	
31/12/2011 66 IEP FORM 12		64,36	
31/12/2011 66 IEP FORM 12		134,50	
43820000 CH SOCIALES PROV C PAVES			11 930,00
31/12/2011 66 O/S CP		11 930,00	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
4420000 ETAT PROV CONGES PAYES			2 047,00
31/12/2011 66 RORV DNE S/CP		2 047,00	
4480000 AUTRES CHARGES A PAYER			1 628,00
31/12/2011 66 FORMULEN 2011		1 628,00	

BGH
SOCIETE DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
11 bis, rue A. Mercé
31000 TOULOUSE