

A.D.I.L 31
4 rue Furgole
31000 TOULOUSE

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

Exercice clos le 31 décembre 2013

**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 2013**

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

**11 bis, rue Antonin Mercié
31 000 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 2013**, 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 31 mars 2014

BGH Experts & Conseils

Représentée par


Jean Pierre GORSSE

Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

ACTIF	Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013			01/01/2012 au 31/12/2012
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement	9 227,63	9 227,63		
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles	77 657,05	70 177,34	7 479,71	13 905,17
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 000,00		15 000,00	15 000,00
TOTAL (I)	101 884,68	79 404,97	22 479,71	28 905,17
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevables et comptes rattachés	128 700,00		128 700,00	159 594,11
Autres	20 062,76		20 062,76	781,52
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	379 138,76		379 138,76	389 286,49
Charges constatées d'avance (3)	147,00		147,00	1 428,00
TOTAL (III)	528 048,52		528 048,52	551 090,12
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	629 933,20	79 404,97	550 528,23	579 995,29
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

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

BILAN PASSIF

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

PASSIF	Du 01/01/2013 au 31/12/2013	Du 01/01/2012 au 31/12/2012
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	222 000,00	222 000,00
Report à nouveau	108 517,64	121 102,29
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-17 917,88	-12 584,65
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	312 599,76	330 517,64
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	60 000,00	60 000,00
Provisions pour charge	78 270,00	75 573,00
TOTAL (III)	138 270,00	135 573,00
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (I)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		4 179,75
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 316,02	29 035,28
Dettes fiscales et sociales	72 342,45	80 689,62
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	99 658,47	113 904,65
Ecart de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	550 528,23	579 995,29
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	99 658,47	113 904,65
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

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

09802 - ASSOC ADIL 31
COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

	Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	108,75	497,00
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	598 735,40	585 074,85
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	5 285,51	18 756,18
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	1,16	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	604 130,82	604 328,03
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achat de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achat de matières premières et de fournitures		
Variation de stock de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stock d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	130 596,64	117 047,42
Impôts, taxes et versements assimilés	27 623,35	22 771,85
Salaires et traitements	308 170,63	316 426,13
Charges sociales	151 760,04	153 160,60
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	6 425,46	9 989,81
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions	2 697,00	1 627,00
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	0,20	0,80
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	627 273,32	621 023,61
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-23 142,50	-16 695,58
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	6 022,19	4 583,84
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	6 022,19	4 583,84
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	62,57	472,91
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	62,57	472,91
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	5 959,62	4 110,93
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		

EGH
 SOCIÉTÉ DE
 COMMISSARIAT AUX COMPTES
 11 bis, rue A. Mercié
 31000 TOULOUSE

09802 - ASSOC ADIL 31
COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

	Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	735,00	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	735,00	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-735,00	
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-17 917,88	-12 584,65
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	610 153,01	608 911,87
TOTAL DES CHARGES	628 070,89	621 496,52
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-17 917,88	-12 584,65
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	-17 917,88	-12 584,65
* Y compris : <i>Redevances de crédit-bail mobilier</i>		
<i>Redevances de crédit-bail immobilier</i>		
(1) <i>Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		
(2) <i>Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		
(3) <i>Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de</i>	-735,00	

BGH
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
11 bis, rue A. Mercié
31000 TOULOUSE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre

et 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Rémunération des dirigeants	
	Montant
Rémunérations allouées aux membres des organes de direction ou de gérance	55789
Total	55789

Les comptes annuels au 31/12/2013 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général 1999, règlement CRC 1999-03 et des règlements CRC 2002-10, 2003-07 et 2004-06.

Pour l'application de ces règlements, l'entité a choisi la méthode prospective.

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		9 228		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
	Instal.géné., agencis & aménagts const.				
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencis & aménagts divers	42 750		
		Matériel de transport			
	Matériel de bureau & info., mobilier	34 907			
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
		TOTAL III	77 657		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		15 000		
		TOTAL IV	15 000		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			101 885		

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine	
		par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'éta, de recherche & de dével.	TOTAL I		9 228		
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst.tech., mat. outillage indus.					
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. cons			42 750	
		Ins. gal. agen. amé. div.				
		Matériel de transport			34 907	
	Mat.bureau, info., mob.					
	Emballages récup. div.					
Immos corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		TOTAL III		77 657		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				15 000	
		TOTAL IV		15 000		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				101 885		

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

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL	9 228			9 228
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	Inst. générales agenc. aménag. cons.				
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	29 258	6 012		35 270
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	34 494	413		34 907
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	63 752	6 425		70 177
TOTAL GENERAL		72 980	6 425		79 405

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amort. fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
Immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Immo. corpor.	Inst. agenc. et amén.						
	Inst. techniques mat. et outil.						
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

BGH
 SOCIÉTÉ DE
 COMMISSARIAT AUX COMPTES
 11 bis, rue A. Mercié
 31000 TOULOUSE

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	15 000		15 000
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	128 700	128 700	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés	63	63	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	20 000	20 000		
Charges constatées d'avance	147	147		
TOTAUX		163 910	148 910	15 000
Renvois (1)	Montant			
(2)	des			
	- Créances représentatives de titres prêtés			
	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

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

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	147
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	147

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	20 000
Disponibilités	
TOTAL	20 000

BGH
 SOCIÉTÉ DE
 COMMISSARIAT AUX COMPTES
 11 bis, rue A. Mercié
 31000 TOULOUSE

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans ou plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine					
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine					
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		27 316	27 316		
Personnel & comptes rattachés		27 584	27 584		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		40 299	40 299		
Etat & Impôts sur les bénéfices					
autres Taxe sur la valeur ajoutée					
collectiv. Obligations cautionnées					
publiques Autres impôts, taxes & assimilés		4 459	4 459		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dettes représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		99 658	99 658		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

BGH
 SOCIÉTÉ DE
 COMMISSARIAT AUX COMPTES
 11 bis, rue A. Mercié
 31000 TOULOUSE

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 225
Dettes fiscales et sociales	46 138
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	69 363



BGH
 SOCIÉTÉ DE
 COMMISSARIAT AUX COMPTES
 11 bis, rue A. Mercié
 31000 TOULOUSE

09802 - ASSOC ADIL 31

ENGAGEMENTS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 33 270,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

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