

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2007 12			Exercice N-1 31/12/2006 12		
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Ecart N / N-1 Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	860	860				
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	74 980	70 019	4 961	5 592	631	11.29
	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	5 250		5 250	1 050	4 200	400.00	
<b>TOTAL I</b>	81 089	70 879	10 211	6 642	3 569	53.73	
Comptes de liaison							
<b>TOTAL II</b>							
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						
	Autres créances	59 700		59 700	79 302	19 602	24.72
Valeurs mobilières de placement	203 651		203 651	173 680	29 970	17.26	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	192 828		192 828	131 436	61 392	46.71	
Charges constatées d'avance (3)	9 475		9 475	5 240	4 235	80.82	
<b>TOTAL III</b>	465 653		465 653	389 658	75 995	19.50	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	546 743	70 879	475 864	396 300	79 564	20.08	

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
		<b>31/12/2007 12</b>	<b>31/12/2006 12</b>	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	57 970	57 970		
	Report à nouveau	181 411	142 861	38 549	26.98
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	<b>8 649</b>	<b>38 549</b>	<b>29 900</b>	<b>77.56</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 177	3 478	1 301	37.41	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	<b>TOTAL I</b>	<b>250 207</b>	<b>242 859</b>	<b>7 348</b>	<b>3.03</b>
	<b>Comptes de liaison</b>				
	<b>TOTAL II</b>				
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	20 100	18 344	1 756	9.57
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	<b>TOTAL III</b>	<b>20 100</b>	<b>18 344</b>	<b>1 756</b>	<b>9.57</b>
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 971	15 476	10 495	67.82
	Dettes fiscales et sociales	145 428	109 838	35 590	32.40
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	11 477	3 349	8 128	242.72
Instruments de trésorerie					
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance	22 681	6 435	16 246	252.46
	<b>TOTAL IV</b>	<b>205 557</b>	<b>135 098</b>	<b>70 459</b>	<b>52.15</b>
	<b>Ecarts de conversion passif (V)</b>				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>475 864</b>	<b>396 300</b>	<b>79 564</b>	<b>20.08</b>

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

182 876

128 663

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2007	12	31/12/2006	12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services		1 600		1 799	199	11.06
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>		<b>1 600</b>		<b>1 799</b>	<b>199</b>	<b>11.06</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation		327 248		330 026	2 778	0.84
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				2 982	2 982	100.00
Collectes						
Cotisations						
Autres produits		175 317		161 708	13 609	8.42
<b>TOTAL I</b>		<b>504 165</b>		<b>496 515</b>	<b>7 650</b>	<b>1.54</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
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		132 246		116 610	15 636	13.41
Impôts, taxes et versements assimilés		18 465		17 635	830	4.71
Salaires et traitements		229 462		214 596	14 866	6.93
Charges sociales		99 611		88 499	11 111	12.56
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		5 292		4 099	1 193	29.11
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions		1 756		18 344	16 588	90.43
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)		11 400		3 100	8 300	267.74
<b>TOTAL II</b>		<b>498 230</b>		<b>462 882</b>	<b>35 348</b>	<b>7.64</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>		<b>5 935</b>		<b>33 633</b>	<b>27 698</b>	<b>82.35</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférents à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2007 12	31/12/2006 12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	2 767	88	2 679	NS
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		2 240	2 240	100.00
<b>TOTAL V</b>	2 767	2 328	439	18.84
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL VI</b>				
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	2 767	2 328	439	18.84
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	8 701	35 961	27 260	75.80
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 301	2 596	704	27.13
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL VII</b>	3 301	2 596	704	27.13
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	100	8	92	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	46		46	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	3 207		3 207	
<b>TOTAL VIII</b>	3 353	8	3 345	NS
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	52	2 588	2 641	102.01
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	510 232	501 440	8 793	1.75
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	501 583	462 890	38 693	8.36
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	8 649	38 549	29 900	77.56
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	8 649	38 549	29 900	77.56

ANNEXE

**SOMMAIRE**

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	1
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	1
Permanence ou changement de méthodes	1
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	2
Etat des amortissements	2
Etat des provisions	3
Etat des échéances des créances et des dettes	3
Autres immobilisations incorporelles	3
Evaluation des immobilisations corporelles	3
Evaluation des amortissements	4
Evaluation des valeurs mobilières de placement	4
Disponibilités en Euros	4
Produits à recevoir	4
Charges à payer	4
Charges et produits constatés d'avance	5
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Engagement en matière de pensions et retraites	5

NA = Non Applicable NS = Non significative

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 475 864.20 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 600.00 Euros et dégageant un bénéfice de 8 649.14 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2007 au 31/12/2007 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

L'association ayant décidé au cours de l'exercice de déménager, un bail avec effet au 1er Septembre 2007 a été signé. Les travaux d'aménagement engagés par l'association à hauteur de 31.241 € ont été passés en charge, le bail prévoyant en contrepartie de ce coût une exonération de loyer pour les mois de Septembre à Décembre 2007.

Les agencements de la rue Michel-Ange ont été sortis des immobilisations au 31 Décembre 2007. Le déménagement effectif a été réalisé le 14 Janvier 2008.

### **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.

### **COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	860		
Installations générales agencements aménagements divers	30 017		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	52 728		7 913
<b>TOTAL</b>	<b>82 745</b>		<b>7 913</b>
Prêts, autres immobilisations financières	1 050		4 200
<b>TOTAL</b>	<b>1 050</b>		<b>4 200</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>84 654</b>		<b>12 113</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			860	860
Installations générales agencements aménagements divers		10 711	19 306	19 306
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 967	55 674	55 674
<b>TOTAL</b>		<b>15 678</b>	<b>74 980</b>	<b>74 980</b>
Prêts, autres immobilisations financières			5 250	5 250
<b>TOTAL</b>			<b>5 250</b>	<b>5 250</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>15 678</b>	<b>81 089</b>	<b>81 089</b>

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	860			860
Installations générales agencements aménagements divers	29 793	177	10 665	19 306
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	47 359	5 114	1 760	50 713
<b>TOTAL</b>	<b>77 153</b>	<b>5 291</b>	<b>12 425</b>	<b>70 019</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>78 012</b>	<b>5 291</b>	<b>12 425</b>	<b>70 879</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag divers	177				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 114				
<b>TOTAL</b>	<b>5 291</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 291</b>				

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

**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
Pensions et obligations similaires	18 344	1 756			20 100
<b>TOTAL</b>	<b>18 344</b>	<b>1 756</b>			<b>20 100</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>18 344</b>	<b>1 756</b>			<b>20 100</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		1 756			

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	5 250		5 250
Débiteurs divers	59 700	59 700	
Charges constatées d'avance	9 475	9 475	
<b>TOTAL</b>	<b>74 425</b>	<b>69 175</b>	<b>5 250</b>

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	25 971	25 971		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	145 428	145 428		
Autres dettes	11 477	11 477		
Produits constatés d'avance	22 681	22 681		
<b>TOTAL</b>	<b>205 557</b>	<b>205 557</b>		

**Autres immobilisations incorporelles**

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.  
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels informatiques	860	100.00

**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.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	5 ans
Agencements et aménagements		
Installations techniques		
Matériels et outillages		
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de bureau et informat		
Mobilier		

**Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

**Disponibilités en Euros**

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

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	59 700
Total	59 700

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 971
Dettes fiscales et sociales	145 428
Autres dettes	11 477
Total	182 876

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		9 475
Total		9 475
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		22 681
Total		22 681

**ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

**Engagement en matière de pensions et retraites**

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	
50 à 54 ans	6 à 10 ans	
40 à 49 ans	11 à 20 ans	18 500
30 à 39 ans	21 à 30 ans	1 000
moins de 30 ans	plus de 30 ans	600
Engagement total		20 100

Hypothèses de calculs retenues

- départ volontaire à la retraite à l'âge de 60 ans
- turn over faible
- taux d'actualisation retenu : 2 %

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		20 100	

S.C.P. G. REYNIER - J. LUPO

Commissariat aux Comptes

Jacques LUPO  
Gilles REYNIER

Commissariat aux Comptes Associés

**ASSOCIATION DEPARTEMENTALE  
POUR L'INFORMATION SUR LE LOGEMENT  
A.D.I.L.**

*Siège Social : 32, Rue Michel-Ange*

*06100 NICE*

*S.I.R.E.T. : 330 651 720 00022*

**RAPPORT GENERAL  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**EXERCICE 2007**



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 2007 sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Directeur. 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 professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont, en 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, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé dans le cadre de notre démarche d'audit sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ont 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 professionnelles 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 Directeur et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels de l'association.

Fait à Nice, le 2 Juin 2008



Le Commissaire aux Comptes  
S.C.P. "G. REYNIER - J. LUPO"  
Jacques LUPO

S.C.P. G. REYNIER - J. LUPO

Commissariat aux Comptes

Jacques LUPO  
Gilles REYNIER

Commissariat aux Comptes Associés

**ASSOCIATION DEPARTEMENTALE  
POUR L'INFORMATION SUR LE LOGEMENT  
A.D.I.L.**

*Siège Social : 32, Rue Michel-Ange*

*06100 NICE*

*S.I.R.E.T. : 330 651 720 00022*

**RAPPORT SPECIAL  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**EXERCICE 2007**



Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'au cours de l'exercice clos le 31 Décembre 2007, il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L. 612-5 du Code de Commerce.

Fait à Nice, le 2 Juin 2008



Le Commissaire aux Comptes  
S.C.P. "G. REYNIER - J. LUPO"  
Jacques LUPO