



Audit Bruno FAILLE et Associés
145, Chemin de Halage
80136 RIVERY

Bruno FAILLE
ESC Paris
Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux comptes
Expert près la Cour d'Appel

ADIL
13, Bld Maignan Larivière
80000 AMIENS

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 1er JANVIER 2009 AU 31 DECEMBRE 2009



Audit Bruno FAILLE et Associés
145, Chemin de Halage
80136 RIVERY

Bruno FAILLE
ESC Paris
Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux comptes
Expert près la Cour d'Appel

ADIL
13, Bld Maignan Larivière
80000 AMIENS

SOMMAIRE

- RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

- RAPPORT SPECIAL

EXERCICE DU 1er JANVIER 2009 au 31 DECEMBRE 2009



Audit Bruno FALLE et Associés
145, Chemin de Halage
80136 RIVERY

Bruno FALLE
ESC Paris
Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux comptes
Expert près la Cour d'Appel

ADIL
13 Bld Maignan Larivière
80000 AMIENS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES**

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER 2009 AU 31 DECEMBRE 2009

Tél. 03 22 53 11 00 - Fax 03 22 89 57 04 - E-mail : b.faille@secra.fr

Société de Commissariat aux comptes membre de la compagnie d'Amiens - S.A.R.L. au Capital de 80.000€ - SIRET : 423.878.792.00013



Audit Bruno FAILLE et Associés
145, Chemin de Halage
80136 RIVERY

Bruno FAILLE
ESC Paris
Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux comptes
Expert près la Cour d'Appel

ADIL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
DU 1^{er} JANVIER 2009 AU 31 DECEMBRE 2009

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 DECEMBRE 2009 sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration du 27 avril 2010.
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 de la profession 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 examiner, par sondage, 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 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 vous précisons que celles ci ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 l'opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier sur la situation financière et les comptes annuels.

RIVERY, le 20 mai 2010



Bruno FAILLE
ABF & Associés
Commissaire aux Comptes inscrit
Membre de la Compagnie
Régionale d'Amiens



BILAN
Exercice 2009

| ACTIF | BRUT | Amortissements cumulés | NET N | NET N-1 | PASSIF | N | N-1 |
|------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|-------------------|--------------------|--|-------------------|-------------------|
| ACTIF IMMOBILISE : | | | | | | | |
| Immobilisations Incorporelles | | | | | CAPITAUX PROPRES : | | |
| Logiciels | 10 575,70 | 10 575,70 | 0,00 | 0,00 | Fonds Associatif | 285 347,36 | 285 347,36 |
| Immobilisations Corporelles | | | | | Report à nouveau | 105 735,28 | 63 170,42 |
| Agencements et installations | 6 710,67 | 6 710,67 | 0,00 | 0,00 | <i>Reliquat de l'exercice</i> | 8 815,11 | 42 564,86 |
| Matériel de transport | 15 427,59 | 4 499,00 | 10 928,59 | 14 784,59 | Total I | 399 897,75 | 391 082,64 |
| Matériel de bureau et informatique | 38 013,63 | 31 216,80 | 6 796,83 | 4 884,69 | DETTES : | | |
| Mobilier | 22 641,34 | 20 887,29 | 1 754,05 | 2 576,71 | Dettes fournisseurs et cptes rattachés | 18 552,73 | 18 641,63 |
| Dépôt et cautionnement | 228,67 | | 228,67 | 228,67 | Dettes fiscales et sociales | 44 207,51 | 45 778,00 |
| Total I | 93 597,60 | 73 889,46 | 19 708,14 | 22 474,66 | | | |
| ACTIF CIRCULANT : | | | | | | | |
| Subventions à recevoir | 40 958,00 | | 40 958,00 | 46 103,00 | Total II | 62 760,24 | 64 419,63 |
| Valeurs mobilières de placement | 265 594,76 | | 265 594,76 | 263 351,88 | | | |
| Disponibilités | 135 778,10 | | 135 778,10 | 121 940,52 | | | |
| Charges constatées d'avance | 618,99 | | 618,99 | 1 632,21 | | | |
| Total II | 442 949,85 | | 442 949,85 | 433 027,61 | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II) | 536 547,45 | 73 889,46 | 462 657,99 | 455 502,27 | TOTAL GENERAL (I+II) | 462 657,99 | 455 502,27 |

Sarl abf

Société de Commissariat aux Comptes
Siret 423 878 792
145, Chemin de halage
80136 RIVERY
Tél. : 03 22 53 11 00

COMPTE DE RESULTAT
Exercice 2009

| | DEPENSES | | RECETTES | |
|--|-------------------|-------------------|----------------------------------|-------------------|
| | N | N-1 | N | N-1 |
| AUTRES ACHATS & CHARGES EXTERNES | 75 718,47 | 67 582,56 | SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 324 742,80 |
| IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS | 9 712,51 | 8 720,00 | PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE | 0,00 |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | 162 254,83 | 156 890,16 | PRODUITS FINANCIERS | 894,17 |
| CHARGES SOCIALES | 61 301,92 | 56 051,01 | PRODUITS / EXERCICE ANTERIEUR | 310,96 |
| CHARGES EXCEPT / OPERATIONS DE GESTION | 0,00 | 0,00 | TRANSFERT DE CHARGES | 1 468,57 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS SUR IMMOB INCORP ET CORPO | 9 613,66 | 4 137,66 | PRODUITS CESSIONS ACTIFS | 0,00 |
| | | | | 4000,00 |
| | | | | 6 300,55 |
| RELIQUAT DE L'EXERCICE | 8 815,11 | 42 564,86 | | |
| TOTAL GENERAL | 327 416,50 | 335 946,25 | 327 416,50 | 335 946,25 |

Sarl abf

Société de Commissariat aux Comptes

Siret 423 878 792

145, Chemin de halage

80136 RIVERY

Tél. : 03 22 53 11 00

Association ADIL

Comptes annuels au 31/12/09

ANNEXE

Annexe au bilan clos le 31 décembre 2009 de l'association ADIL dont le total est de 462 657,99 € et au compte de résultat, présenté sous forme de liste, dont le total est de 327 416,5 € et dégageant un excédent de 8 815,11 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2009 au 31 décembre 2009.

SOMMAIRE

Les informations en annexe sont classées en quatre parties :

I - Faits caractéristiques

II - Principales règles et méthodes comptables

III - Notes sur le bilan

IV - Autres informations

Association ADIL

Comptes annuels au 31/12/09

LISTE DES NOTES DE L'ANNEXE

FAITS CARACTERISTIQUES

- 1 - Faits caractéristiques
- 2 - Evénements postérieurs

PRINCIPES, REGLES ET METHODES

- 3 - Application des conventions
- 4 - Méthode d'évaluation
- 5 - Changements de méthodes

NOTES SUR LE BILAN

- 6 - Actif immobilisé
- 7 - Provisions
- 8 - Echéances des créances et des dettes
- 9 - Charges et produits constatés d'avance
- 10 - Charges à payer
- 11 - Produits à recevoir

Association ADIL

Comptes annuels au 31/12/09

1 - Faits caractéristiques

Néant.

2 - Evénements postérieurs

Néant

3 - Application des conventions

Les conventions comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

4 - Méthodes d'évaluation

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Immobilisations : elles sont évaluées à leur coût d'acquisition et amorties en fonction de leur durée de vie.

- Créances et dettes : elles sont évaluées à leur valeur nominale, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

- Produits et charges exceptionnels : ils tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant. Le détail est joint au compte de résultat.

5 - Changements de méthodes :

Les méthodes de présentation et d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Association ADIL

Comptes annuels au 31/12/09

6 - Actif immobilisé

| | Immo. incorp | Immo. corp | Immo. Fin. |
|--|--------------|------------|------------|
| Valeur au début de l'exercice | 8 782 | 77 739 | 229 |
| Acquisitions, créations, apports reçus | 1 793 | 5 053 | |
| Cessions, mises hors service | | | |
| Valeur à la fin de l'exercice | 10 575 | 82 792 | 229 |

7 - Provisions :

Provisions pour charges : néant

8 - Echéances des créances et des dettes :

Les échéances sont à court terme.

9 - Charges et produits constatés d'avance :

| | Charges | Produits |
|--------------|------------|----------|
| Exploitation | 619 | 0 |
| Total | 619 | 0 |

10 - Charges à payer :

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan :

| | |
|--------------------------------|---------------|
| Emprunts et dettes financières | 0 |
| Dettes fournisseurs | 8 288 |
| Dettes fiscales | 778 |
| Dettes sociales | 20 775 |
| Autres dettes | 0 |
| TOTAL | 29 841 |

Association ADIL

Comptes annuel au 31/12/09

11 - Produits à recevoir :

| | |
|------------------|--------|
| Avoir à recevoir | |
| Autres créances | 40 958 |