

EXPERTISE COMPTABLE

UNADFI

BILAN au 31 décembre 2007

COMPTE-RENDU DE L'EXPERT-COMPTABLE

Le présent compte-rendu résulte de la mission contractuelle qui nous a été confiée par l'association UNADFI

Cette mission consiste en la mise en œuvre des normes de comportement et des normes de travail spécifiques à la mission de présentation référencée par l'Ordre des Experts-Comptables, à l'exception des normes de rapport.

Les comptes annuels ci-joints, couvrant la période du 1^{er} janvier 2007 au 31 décembre 2007, sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan 626 790 Euros
- Produits d'exploitation 428 720 Euros
- Deficit 8 730 Euros

Nous avons réalisé l'ensemble des diligences contractuellement définies à partir des pièces, documents et informations fournis par l'association.

A l'issue de nos travaux qui ne constituent pas un audit, nous déclarons que les conventions comptables de base sont appliquées convenablement et que les méthodes comptables retenues par l'association sont conformes aux usages et à son activité.

Fait à Paris

Le 22 février 2008

UNADFI

Exercice clos le : 31 Décembre 2007

BILAN ACTIF

	31/12/2007			31/12/2006
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	27 898	27 898		
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	13 420	316	13 105	927
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	91 469		91 469	91 469
Constructions	352 087	82 039	270 049	281 882
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	426 326	310 741	115 585	152 131
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 de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 278		2 278	2 278
TOTAL (I)	913 478	420 993	492 485	528 687
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	11 859		11 859	11 612
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	946		946	1 497
Autres créances	102 207		102 207	16 005
Valeurs mobilières de placement	5 498		5 498	5 498
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 478		3 478	73 994
Charges constatées d'avance (3)	10 316		10 316	12 578
TOTAL (II)	134 305		134 305	121 183
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 047 783	420 993	626 790	649 871
<i>(1) dont droit au bail</i>				
<i>(2) dont à moins d'un an</i>				
<i>(3) dont à plus d'un an</i>				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Chapitre VII

L'UNADFI en 2007

UNADFI

Exercice clos le : 31 Décembre 2007

BILAN PASSIF

		31/12/2007	31/12/2006
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS -			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		464 207	464 207
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées		15 245	15 245
Autres réserves		30 490	30 490
Report à nouveau		(106 338)	(77 529)
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		(8 730)	(28 809)
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		102 671	132 359
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires			
TOTAL	(I)	497 545	535 962
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		19 109	23 248
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)	19 109	23 248
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		38 442	4 073
Emprunts et dettes financières divers (3)			5 564
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		18 772	19 620
Dettes fiscales et sociales		41 803	49 377
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 205	1 451
Produits constatés d'avance (1)		9 915	10 574
TOTAL	(V)	110 136	90 660
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	626 790	649 871
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		110 136	90 660
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		37 113	
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

Chapitre VII

L'UNADFI en 2007

UNADFI

Exercice clos le : 31 Décembre 2007

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2007	31/12/2006
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue	6 844	6 545
Prestations de services	10 733	9 544
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	17 578	16 089
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	359 448	406 116
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	40 616	67 850
Collectes		
Cotisations	3 305	4 572
Autres produits	7 773	7 157
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	428 720	501 784
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)	(247)	(3 694)
Achats de matières premières et autres approvisionnements	346	
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	194 745	244 903
Impôts, taxes et versements assimilés	8 248	12 056
Salaires et traitements	137 155	169 822
Charges sociales	62 803	67 184
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	49 683	50 437
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges	16 706	22 000
Autres charges	1 931	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	471 370	562 708
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	(42 650)
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)	
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)	
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)	105	909
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		573
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	1 482
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)	2 253	2 205
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	2 205
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	(723)
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	(44 798)

UNADFI

Chapitre VII

L'UNADFI en 2007

UNADFI

Exercice clos le : 31 Décembre 2007

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		5 567	18
Sur opérations en capital		30 511	32 832
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	36 078	32 850
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		10	13
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	10	13
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	36 068	32 837
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	464 903	536 116
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	473 633	564 925
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		(8 730)	(28 809)
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		(8 730)	(28 809)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		9 709	9 709
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2007 dont le total est de 626 790 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de : - 8 730 €

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 05/02/2007

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999

- la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983

- le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983

- les règlements comptables :

• 2000-06 et 2003-07 sur les passifs

• 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs

• 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

Faits caractéristiques de l'exercice.

Aucun fait caractéristique n'a été constaté au cours de l'exercice.

Les conventions générales 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.

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

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires)

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Constructions 30 ans

- Agencements 10 ans

- Matériel informatique 5 ans

- Mobilier 5 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les revues éditées par l'association ont été constatées en stock. La valorisation a été faite d'après les coûts directs.

Heures de bénévolat

Les heures de bénévolat représentent la somme de 111 666. Euros :

- 5 687 heures de bénévolat effectuées dans le cadre d'un poste à responsabilité calculé sur la base de 18 Euros = 102 366 Euros

- 775 heures de bénévolat simple calculé sur la base de 12 Euros = 9 300 Euros