

S C O F I

société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes
Immeuble "Le Belvédère"
118 avenue Jean Jaurès – 75019 Paris

AADEF MEDIATION

**4 RUE PAUL ELUARD
93000 BOBIGNY**

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

**SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2008**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association A.D.E.F. Médiation 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 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 professionnelles 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 :

Règles et méthodes comptables

Dans le cadre de nos appréciations des règles et méthodes comptables suivies par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables appliquées et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

Estimations comptables

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'association décrites dans l'annexe et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

Conclusions

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, 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 de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris le 23 avril 2009
Le commissaire aux comptes
Jérôme SZLIFKE



SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

118, avenue Jean Jaurès - 75019 PARIS
Tél. 01 42 01 12 06 - Fax 01 42 41 63 86

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	16 495,64	1 984,77	14 510,87	1 635,77
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	91 190,49	63 875,48	27 315,01	33 380,22
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés	2 036,00		2 036,00	2 036,00
ACTIF IMMOBILISE	109 722,13	65 860,25	43 861,88	37 051,99
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes	49,50		49,50	1 234,93
Créances				
Usagers et comptes rattachés				14 765,99
Autres créances	209 868,94		209 868,94	214 682,74
Divers				
Valeurs mobilières de placement	99 710,52		99 710,52	
Disponibilités	122 142,97		122 142,97	207 810,53
Charges constatées d'avance	392,37		392,37	378,63
ACTIF CIRCULANT	432 164,30		432 164,30	438 872,82
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	541 886,43	65 860,25	476 026,18	475 924,81

Bilan

Page 3

	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	48 557,89	48 557,89
Report à nouveau	311 449,72	185 039,34
RESULTAT DE L'EXERCICE	-1 644,07	126 410,38
FONDS PROPRES	358 363,54	360 007,61
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	2 056,00	
Provisions pour charges	30 486,00	27 244,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	32 542,00	27 244,00
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		47,24
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		47,24
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 952,97	17 776,31
Dettes fiscales et sociales	77 967,67	70 849,65
Autres dettes	3 200,00	
DETTES	85 120,64	88 673,20
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	476 026,18	475 924,81

Compte de résultat

Page 4

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois
Prestations de services	98 218,00	162 378,30
Subventions d'exploitation	761 524,56	733 701,00
Reprises et Transferts de charge	2 989,79	
Autres produits	4 005,98	1 304,14
<u>Produits d'exploitation</u>	<u>866 738,33</u>	<u>897 383,44</u>
Achats de matières premières	327,82	
Autres achats non stockés	23 363,39	17 207,49
Charges externes	122 441,81	113 013,56
Impôts et taxes	41 940,78	39 282,95
Salaires et Traitements	464 345,76	413 714,03
Charges sociales	197 371,25	177 315,83
Amortissements et provisions	18 759,07	15 035,37
Autres charges	89,03	2 325,98
<u>Charges d'exploitation</u>	<u>868 638,91</u>	<u>777 895,21</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION	-1 900,58	119 488,23
Produits financiers	540,06	71,40
<u>Résultat financier</u>	<u>540,06</u>	<u>71,40</u>
RESULTAT COURANT	-1 360,52	119 559,63
Produits exceptionnels		18 656,98
Charges exceptionnelles	283,55	11 806,23
<u>Résultat exceptionnel</u>	<u>-283,55</u>	<u>6 850,75</u>
EXCEDENT OU PERTE	-1 644,07	126 410,38

Nom de l'entreprise	ASS AADEF MEDIATION
Activité exercée	
Adresse	4 Rue Paul Eluard 93000 BOBIGNY

Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/08 au 31/12/08

- 1 Règles et méthodes comptables
- 2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs
- 3 Notes sur le bilan actif
- 4 Notes sur le bilan passif
- 5 Détail des produits et des charges

Total du bilan avant répartition	476 026	Résultat: Perte	1 644
----------------------------------	---------	-----------------	-------

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis les dirigeants de l'Association.

1 Règles et méthodes comptables

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 ;
- 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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue ;

Changements de méthode

Pour la première application des règlements comptables 2002-10 et 2004-06, la société a opté pour un traitement prospectif.

2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs

Engagements financiers

Non applicable

Autres éléments significatifs

Non recensés

3 Notes sur le bilan actif

Frais d'établissement	Non applicable
------------------------------	----------------

Fonds commercial	Non applicable
-------------------------	----------------

Actif immobilisé : mouvements de l'exercice				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	1 740	14 755		16 495
Immobilisations corporelles	85 674	5 515		91 190
Immobilisations financières	2 036			2 036
Total	89 451	20 271		109 722
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	104	1 880		1 984
Immobilisations corporelles	52 294	11 136		63 875
Immobilisations financières				
Total	52 399	13 016		65 860

Créances présentées par des effets de commerce	Non applicable
---	----------------

Etat des créances			
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	210 261	210 261	
TOTAL	210 261	210 261	

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	
Clients & comptes rattachés	
Autres créances	202 343
Disponibilités	

Charges constatées d'avance:

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

Frais d'émission des emprunts à étaler	Non applicable
--	----------------

4 Notes sur le bilan passif

Capital social - Actions ou parts sociales		
	Nombres	Valeur nominale
Titres début d'exercice		
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres fin d'exercice		

Provisions				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	27 244	5 298		32 542
Provisions pour dépréciation				
Total	27 244	5 298		32 542

Etat des dettes				
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	3 952	3 952		
Dettes fiscales & sociales	77 967	77 967		
Dettes sur immobilisations				

Autres dettes	3 200	3 200		
Produits constatés d'avance				
	85 120	85 120		

Dettes représentées par des effets de commerce	Non applicable
---	----------------

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts & dettes établissement de crédit	
Emprunts & dettes financières divers	
Fournisseurs	3 952
Dettes fiscales & sociales	37 651
Autres dettes	3 200

Produits constatés d'avance	Non applicable
------------------------------------	----------------