

## **Les Amis du VAAD**

Association à but non lucratif régie par la loi de 1901

10 rue Pavée  
75004 PARIS  
SIREN 484 444 708

---

### **Rapport général du Commissaire aux Comptes**

Comptes Annuels - Exercice clos le 31 décembre 2007

**LAURENT NADJAR**

196 BIS, AVENUE DE VERSAILLES - 75016 PARIS

COMMISSAIRE AUX COMPTES – MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS

# **Les Amis du VAAD**

Association à but non lucratif régie par la loi de 1901

10 rue Pavée  
75004 PARIS  
SIREN 484 444 708

---

## **Rapport général du Commissaire aux Comptes**

Comptes Annuels - Exercice clos le 31 décembre 2007

---

Aux membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous vous présentons notre rapport relatif au à l'exercice clos le 31 décembre 2007, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association les Amis du Vaad, 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 le président. 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, 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 appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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. Vérifications et informations spécifiques**

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

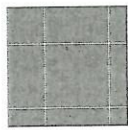
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le compte rendu financier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 29 avril 2008

Le commissaire aux comptes

**LAURENT NADJAR**

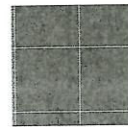




# Etats Comptables

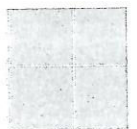
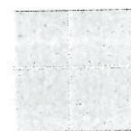
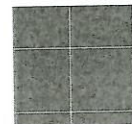
Association Les Amis Du Vaad

31/12/2007





# Bilan



# Bilan Simplifié

Période du 01/01/07 au 31/12/07

Association Les Amis Du Vaad

ACTIF	Montant brut	Dépréciation	Montant net	Exercice précédent
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	120		120	
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>120</b>		<b>120</b>	

Stocks de mat. premières et approv.				
Stocks de marchandises				
Avances et acompt. versés sur comm.				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	8 543		8 543	141
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilité	136 061		136 061	89 914
Charges constatées d'avance	178		178	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>144 782</b>		<b>144 782</b>	<b>90 055</b>

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>144 902</b>		<b>144 902</b>	<b>90 055</b>
----------------------	----------------	--	----------------	---------------

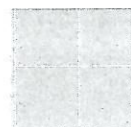
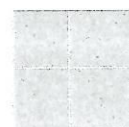
PASSIF	Montant net	Exercice précédent
Capital social ou individuel		
Écarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves réglementées		
Autres réserves	88 887	46 405
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	39 682	42 482
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>128 569</b>	<b>88 887</b>

<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>13 156</b>	
---	---------------	--

Emprunts et dettes assimilées		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 970	31
Fournisseurs et comptes rattachés	1 207	1 137
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>3 177</b>	<b>1 168</b>

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>144 902</b>	<b>90 055</b>
----------------------	----------------	---------------

# Compte de Résultat





# Compte de Résultat Simplifié

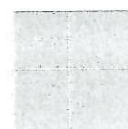
Période du 01/01/07 au 31/12/07

Association Les Amis Du Vaad

RÉSULTAT COMPTABLE	Export	Montant	Exercice précédent
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues			
Autres produits		388 578	271 824
<b>PRODUIT D'EXPLOITATION</b>		<b>388 578</b>	<b>271 824</b>
Achat de marchandises [y compris droits de douane]			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières et approvisionnements			
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]		338 465	223 880
Autres charges externes		24	
Impôts, taxes et versements assimilés		7 653	4 541
Rémunérations du personnel		1 469	919
Charges sociales			
Dotations aux amortissements			
Dotations aux provisions			
Autres charges		4	2
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		<b>347 615</b>	<b>229 342</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>40 963</b>	<b>42 482</b>
Produits financiers			
Produits exceptionnels			
Charges financières			
Charges exceptionnelles		1 281	
Impôts sur les bénéfices			
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>		<b>39 682</b>	<b>42 482</b>



# Annexe



## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Annexe aux comptes clos le 31/12/07 correspondant à un exercice de 12 mois, caractérisé par : :

- Total du bilan.....:	144 902
- Résultat net comptable.....	39 682

### Règle et méthodes :

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

- 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 applicables au milieu associatif définies par le règlement CRC N° 99-01.

### Informations :

Les produits de l'exercice sont uniquement constitué de dons reçus.

L'association n'a fait l'objet d'aucun don en nature au cours de l'exercice.

L'associations n' donnée ou reçu aucun engagement d'aucune sorte (caution, aval, hypothèque,...) au cours de l'exercice.

# Immobilisations

Période du 01/01/07 au 31/12/07

Association Les Amis Du Vaad

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :			
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			120
TOTAL immobilisations financières :			120

**TOTAL GÉNÉRAL**

120

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			120	
TOTAL immobilisations financières :			120	

**TOTAL GÉNÉRAL**

120



# Amortissements

Période du 01/01/07 au 31/12/07

Association Les Amis Du Vaad

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			

# État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/01/07 au 31/12/07

Association Les Amis Du Vaad

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	120		120
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>	<b>120</b>		<b>120</b>
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfiques			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	8 543	8 543	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>8 543</b>	<b>8 543</b>	
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	<b>178</b>	<b>178</b>	

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>8 841</b>	<b>8 721</b>	<b>120</b>
----------------------	--------------	--------------	------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 970	1 970		
Personnel et comptes rattachés	803	803		
Sécurité sociale et autres organismes	404	404		
Impôts sur les bénéfiques				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>3 177</b>	<b>3 177</b>		
----------------------	--------------	--------------	--	--

# Produits à Recevoir

Période du 01/01/07 au 31/12/07

Association Les Amis Du Vaad

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières  Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances  Valeurs Mobilières de Placement  Disponibilités	8 543
<b>TOTAL</b>	<b>8 543</b>

Les montants inscrits en produit à recevoir correspondent en totalité aux dons reçus au cours de l'exercice et dont l'encaissement et/ou crédit sur le compte bancaire de l'association ont eut lieu sur l'exercice suivant.