

**Union Départementale
des Associations Familiales du Morbihan
(UDAF 56)**

Rapport Général du Commissaire aux Comptes
à l'Assemblée Générale de l'UDAF 56
statuant sur l'exercice clos le 31 décembre 2007

**Rapport Général du Commissaire aux Comptes
à l'Assemblée Générale de l'UDAF 56 statuant sur
l'exercice clos le 31 décembre 2007**

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Union Départementale des Associations Familiales du Morbihan, 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 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 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 ainsi que 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 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.

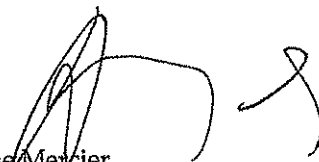
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Vannes, le 19 mai 2008

Le commissaire aux comptes

MAZARS & GUERARD


Bernard Le Gloahec


Antoine Mercier

ASSOCIATION U.D.A.F. DU MORBIHAN

47 rue Ferdinand Le Dressay - 56002 Vannes cedex

Etats financiers au 31/12/2007

UDAF du MORBIHAN

Exercice clos le 31/12/2007

BILAN ACTIF**UDAF + TUT.M.P. + TPSA**

	UDAF Action Générale + Tut.Familiaux + Fam.Gouvernante + Maison Relais	TUT.M.P. + TPSA	TOTAL au 31/12/2007	TOTAL au 31/12/2006
Immobilisations incorporelles en-cours			0	0
Immobilisations incorporelles	5 132	124 380	129 512	122 819
-Amortissements	-5 083	-83 252	-88 334	-57 182
Valeurs nettes	49	41 128	41 177	65 637
Immobilisations corporelles en-cours		1 091	1 091	1 091
Immobilisations corporelles	2 040 947	917 015	2 957 961	2 929 390
-Amortissements	-985 933	-587 495	-1 573 428	-1 419 302
Valeurs nettes	1 055 014	330 610	1 385 624	1 511 179
Immobilisations financières	11 053	67 263	78 315	70 127
TOTAL I	1 066 116	439 001	1 505 117	1 646 943
Stocks	1 693		1 693	1 693
Créances avances et acomptes/commandes visés par le rapport du(des) Elément des comptes annuels			0	0
Usagers, Organismes payeurs, Commissaire(s) aux Comptes	30 251	57 835	88 086	30 427
-Provisions		-4 399	-4 399	-4 736
Autres créances	75 626	57 989	133 615	136 695
Comptes financiers/Comptes de gestion				
-Valeurs mobilières de placement	70 454	816 621	887 074	204 798
-Disponibilités	611 462	417 792	1 029 254	462 868
Comptes financiers/Comptes gérés des tiers				
-Valeurs mobilières de placement		8 058	8 058	106 262
-Disponibilités				
Charges constatées d'avance	5 049	33 714	38 763	19 747
TOTAL II	794 534	1 387 610	2 182 144	957 754
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
TOTAL GENERAL	1 860 650	1 826 611	3 687 261	2 604 698

UDAF du MORBIHAN

Exercice clos le 31/12/2007

BILAN PASSIF**UDAF + TUT.M.P. + TPSA**

	UDAF Action Générale +Tut.Familiaux + Fam.Gouvernante + Maison Relais	TUT.M.P. + TPSA	TOTAL au 31/12/2007	TOTAL au 31/12/2006
Fonds propres - Réserves	245 856	737 191	983 048	1 317 787
RESULTAT DE L'EXERCICE	48 761	53 568	102 329	-379 739
Subventions (valeur brute)	539 444	27 798	567 243	567 243
- Amortissements des subventions	-295 834	-25 151	-320 986	-306 434
Compte de liaison	557 594	-557 594	0	0
TOTAL I	1 095 821	235 813	1 331 634	1 198 856
-Provisions pour risques		33 000	33 000	
-Provisions pour pensions et obligations assimi.	16 819	148 892	165 711	157 683
-Provisions pour grosses réparations		15 889	15 889	
-Fonds dédiés		176 188	176 188	
TOTAL II	16 819	373 969	390 789	157 683
Dettes/Comptes de gestion				
-Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	345 955	788 698	1 134 654	403 635
-Organismes payeurs ^{Elément des comptes annuels}	9 629		9 629	2 320
-Fournisseurs et comptes rattachés	47 226	61 689	108 915	124 121
-Dettes fiscales et sociales ^{visés par le rapport du(des) Commissaire(s) aux Comptes}	265 730	333 499	599 229	562 185
-Dettes sur immobilisations				
-Autres dettes	69 968	24 883	94 851	47 234
Dettes/Comptes gérés des tiers				
-Particuliers, comptes gérés		8 058	8 058	106 262
-Particuliers, autres				
Produits constatés d'avance	9 502		9 502	2 400
TOTAL III	748 010	1 216 829	1 964 839	1 248 158
TOTAL GENERAL	1 860 650	1 826 611	3 687 261	2 604 698

.emprunts souscrits dans l'exercice : 235 000 €

.emprunts remboursés dans l'exercice : 57 733 €

UDAF du MORBIHAN

Exercice clos le 31/12/2007

COMPTE DE RESULTAT **UDAF + TUT.M.P. + TPSA**

DEPENSES	UDAF Action Générale +Tut.Familiaux + Fam.Gouvernante + Maison Relais	TUT.M.P. + TPSA	TOTAL au 31/12/2007	TOTAL au 31/12/2006
60- Achats fournitures & énergie	63 170	46 206	109 376	113 949
	63 170	46 206	109 376	113 949
61-Service extérieurs :				
Sous-traitance		0	0	4 172
Crédit-bail	0	46 891	46 891	67 149
Location de matériels & locaux	114 728	87 851	202 579	151 468
Entretien locaux & matériels	24 964	68 032	92 995	78 450
Assurances	6 639	24 226	30 865	29 146
Etudes & recherches				
Abonnements - Documentation	1 854	1 457	3 312	5 179
Frais de conférence	9 990	0	9 990	3 503
	158 176	228 457	386 633	339 066
62-Autres services extérieurs :				
Personnel extérieur	98 890	8 805	107 695	72 689
Honoraires	2 419	35 525	37 943	23 151
Publicité, relations extérieurs	2 524	730	3 254	2 214
Déplacements, missions, réception	24 069	47 235	71 304	85 532
Affranchissement, télécommunication	22 286	133 735	156 021	139 260
Cotisations et divers	2 006	5 217	7 222	6 214
	152 194	231 246	383 440	329 060
63-Impôts et taxes :				
Taxe s/salaires	17 575	161 730	179 305	171 831
Formation continue-effort construction	5 557	72 728	78 285	85 506
Fonds d'insertion profession.des handicapés	697	6 696	7 393	0
Taxe foncière et divers	16 147	1 194	17 341	16 711
	39 977	242 348	282 325	274 049
64-Charges de personnel				
Éléments des comptes annuels				
Salaires visés par le rapport du(des)	203 692	1 930 352	2 134 045	2 052 415
Charges sociales Commissaire(s) aux Comptes	95 368	885 786	981 154	944 242
Autres charges de personnel	-1 218	-12 776	-13 994	11 405
	297 843	2 803 362	3 101 204	3 008 061
65- Autres charges de gestion courante	13 509	64 509	78 018	72 469
66- Charges financières	11 847	7 187	19 034	14 037
67- Charges exceptionnelles	5 816	39 773	45 590	46 077
6811-Dotation aux amortissements	63 870	126 524	190 395	177 305
6815-Dot.provisions pour risques et charges	2 969	59 098	62 067	49 883
687- Dot.aux amort.et aux prov.exceptionnelles		1 380	1 380	
689 Engagements à réaliser s/ ressources affectées		176 188	176 188	
	98 012	474 659	572 671	359 770
TOTAL DES DEPENSES	809 370	4 026 278	4 835 648	4 423 956

UDAF du MORBIHAN

Exercice clos le 31/12/2007

COMPTE DE RESULTAT**UDAF + TUT.M.P. + TPSA**

RECETTES	UDAF Action Générale +Tut.Familiaux + Fam.Gouvernante + Maison Relais	TUT.M.P. + TPSA	TOTAL au 31/12/2007	TOTAL au 31/12/2006
743 -Conseil Général + DDASS + DCCRF	75 590		75 590	75 590
744 -Communes	878		878	5 870
745 -Caisse Allocations familiales	13 380		13 380	13 064
745 -M.S.A	10 000		10 000	10 000
746 -Subventions diverses	10 766	1 571	12 337	0
747 - Fonds dédiés et autres sub. et participations		212 077	212 077	0
748 -Fonds spécial U.N.A.F.	169 637		169 637	165 605
-Subventions P.D.I.T.H.			0	13 923
-Subvention Médiation Familiale	23 913		23 913	21 800
-Subvention Paroles de Parents	0		0	23 514
-Subvention Maison Relais	108 732		108 732	74 460
TOTAL DES SUBVENTIONS	412 896	213 648	626 544	403 826
706 -Prestations DDASS et Majeurs		2 935 201	2 935 201	2 736 945
-Prestations de services CAF du Morbihan		810 511	810 511	419 757
706 -Prestations diverses	39 939		39 939	48 426
708 -Recettes diverses	222 726	10 301	233 027	135 726
753 -Indemnités d'occupation	125 710		125 710	127 338
753 -Locations des salles	7 512		7 512	7 948
-Mise à disposition personnel-matériels	250	2 801	3 051	
754 -Dons	86		86	866
756 -Cotisations associations	1 790		1 790	908
758 -Remboursement dont UNAF-URAF	2 959		2 959	4 029
758 -Autres produits de gestion	3		3	2
768 -Produits financiers	2 350	5 858	8 208	9 130
771 -Produits exceptionnels s/opération de gestion				
772 -Produits s/exercices antérieurs	5 255	1 775	7 030	6 504
775 -Produits de cession-Elém.d'actif		27 918	27 918	0
777 -Quote-part subv. Inscrite au résultat	10 831	3 721	14 552	15 427
778 -Produits exceptionnels	0	0		515
781 -Reprise s/amortissements et provisions	750	4 736	5 486	22 536
791 -Transfert de charges	25 074	63 378	88 452	104 331
TOTAL DES AUTRES PRODUITS	445 235	3 866 199	4 311 434	3 640 389
TOTAL DES RECETTES Éléments des comptes annuels visés par le rapport du(des) Commissaire(s) aux Comptes	858 131	4 079 847	4 937 978	4 044 216

	UDAF Action Générale +Tut.Familiaux + Fam.Gouvernante + Maison Relais	TUT.M.P. + TPSA	TOTAL au 31/12/2007	TOTAL au 31/12/2006
RECETTES	858 131	4 079 847	4 937 978	4 044 216
DEPENSES	809 370	4 026 278	4 835 648	4 423 956
RESULTAT	48 761	53 569	102 329	-379 740

MAZARS & GUÉRARD

**Union Départementale
des Associations Familiales du Morbihan
(UDAF 56)**

**Rapport Spécial du Commissaire aux comptes
sur les conventions réglementées**

Exercice clos le 31 décembre 2007



MAZARS

UDAF 56

Exercice clos le
31 décembre 2007

**Rapport Spécial du Commissaire aux comptes
sur les conventions réglementées**

En notre qualité de commissaire aux comptes de l'Union Départementale des Associations Familiales du Morbihan, nous vous présentons notre 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'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Fait à Vannes, le 19 mai 2008

Le commissaire aux comptes

MAZARS & GUÉRARD



Bernard Le Gloahec

Antoine Mercier