

UDAF de

79 - DEUX SEVRES

UDAF Global  
Institution et Services

BILAN ACTIF

au

31/12/2007

ACTIF	BRUT	AMORTISSEM PROVISIONS	NET	
			31/12/2007	31/12/2006
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Licences, Progiciels & Logiciels	210 761,19	134 262,55	76 498,64	83 477,77
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	152 449,02	0,00	152 449,02	152 449,02
Constructions	1 309 771,22	618 014,94	691 756,28	699 524,68
Matériel de Transport	857,98	743,30	114,68	103 775,23
Matériel de Bureau	38 003,06	36 224,18	1 778,88	2 813,26
Matériel Informatique	428 647,52	263 928,09	164 719,43	156 025,03
Mobilier & divers	89 386,68	43 203,46	46 183,22	28 790,73
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Dépôts & Cautionnements	600,00	0,00	600,00	600,00
Autres	0,00	0,00	0,00	800,00
<b>TOTAL I</b>	<b>2 230 476,67</b>	<b>1 096 376,52</b>	<b>1 134 100,15</b>	<b>1 228 255,72</b>
<b>CREANCES GESTION</b>				
Usagers et Organismes financeurs	190 825,18	0,00	190 825,18	299 487,87
Etat - Subventions à recevoir	9 958,00		9 958,00	1 320,00
Autres créances	85 501,70	0,00	85 501,70	14 993,93
<b>COMPTES FINANCIERS (GESTION)</b>				
Valeurs Mobilières de Placement	11 338,57	0,00	11 338,57	88 265,42
Banques, CCP, Caisse	316 021,82		316 021,82	370 389,40
<b>COMPTES FINANCIERS (TIERS)</b>				
Banques, CCP, Caisse	394 592,51		394 592,51	379 992,32
<b>TOTAL II</b>	<b>1 008 237,78</b>	<b>0,00</b>	<b>1 008 237,78</b>	<b>1 154 448,94</b>
Charges constatées d'avance	24 077,67		24 077,67	17 463,69
<b>TOTAL III</b>	<b>24 077,67</b>	<b>0,00</b>	<b>24 077,67</b>	<b>17 463,69</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>3 262 792,12</b>	<b>1 096 376,52</b>	<b>2 166 415,60</b>	<b>2 400 168,35</b>

UDAF de

79 - DEUX SEVRES

UDAF Global  
Institution et Services

BILAN PASSIF

au

31/12/2007

PASSIF	31/12/2007	31/12/2006
Fonds Associatif sans droit de reprise	51 204,50	51 204,50
Réserves autres que sur Projets Associatifs	224 272,94	20 242,11
Report à Nouveau	-1 083,81	-11 647,58
<b>Résultat de l'Exercice</b>	-109 585,43	142 262,49
Subventions d'Investissement renouvelables	-0,04	981,86
<b>Sous-total Fonds Propres</b>	<b>164 808,16</b>	<b>203 043,38</b>
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	156 572,38	228 904,49
<b>Sous-total Fonds Propres assimilés</b>	<b>156 572,38</b>	<b>228 904,49</b>
<b>TOTAL I</b>	<b>321 380,54</b>	<b>431 947,87</b>
Provisions pour Risques	3 518,00	3 078,00
Provisions pour Charges	160 447,36	135 854,82
<b>TOTAL II</b>	<b>163 965,36</b>	<b>138 932,82</b>
Fonds dédiés sur Projets Associatifs	9 613,86	0,00
<b>TOTAL III</b>	<b>9 613,86</b>	<b>0,00</b>
<b>DETTES</b>		
<b>Comptes de Gestion</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissem. de crédit (1)	619 139,69	763 008,12
Dettes Financières diverses (2)	4 298,31	1 209,18
Fournisseurs et comptes rattachés	100 650,17	86 684,83
Dettes Fiscales et Sociales	515 790,75	572 406,17
Dettes sur Immobilisations et comptes rattachés	0,00	0,00
Dettes autres	35 445,02	24 447,65
<b>Comptes gérés des tiers</b>		
<i>Particuliers, comptes gérés (tutelles)</i>	394 592,51	379 992,32
<b>TOTAL IV</b>	<b>1 669 916,45</b>	<b>1 827 748,27</b>
Produits constatés d'avance	1 539,39	1 539,39
<b>TOTAL V</b>	<b>1 539,39</b>	<b>1 539,39</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>2 166 415,60</b>	<b>2 400 168,35</b>

(1) dont à plus d'un an :

546 588,79 | 619 139,73

(2) dont concours bancaires :

0,00 | 0,00

## CHARGES - ANNEXE DETAILS PAR SERVICE

UDAF de 79 - DEUX SEVRES

Exercice 2007

	LIBELLES	TOTALS		INSTITUTION		AIDE à la GESTION BUDGETAIRE et FAMILIA		TUTELLES MAJEURS PROTEGES	
		Exercice		Exercice		Exercice		Exercice	
		2007	2006	2007	2006	2007	2006	2007	2006
602	Achats stockés, Approvisionnements autres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
603	Variations de Stocks	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
606	Achats non stockés Matières & Fournitures	57 049,10	62 200,31	13 625,89	14 666,43	6 449,07	6 593,70	36 974,14	40 940,18
609	Rabais, Remises, Ristournes obtenus s/ Achats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>60</b>	<b>Total Achats</b>	<b>57 049,10</b>	<b>62 200,31</b>	<b>13 625,89</b>	<b>14 666,43</b>	<b>6 449,07</b>	<b>6 593,70</b>	<b>36 974,14</b>	<b>40 940,18</b>
611	Sous-Traitance générale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
612	Redevances de Crédit-Bail	1 853,56	8 749,90	716,82	612,44	162,41	1 193,61	974,33	6 943,85
613	Locations	129 477,65	80 229,98	26 732,93	33 409,03	20 440,50	6 374,99	82 304,22	40 445,96
614	Charges locatives et de Copropriété	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
615	Entretiens, Réparations et Mainténances	54 227,58	54 161,37	13 438,31	15 124,11	6 652,63	5 677,35	34 136,64	33 359,91
616	Primes d'Assurances	18 077,65	16 099,52	5 355,78	11 622,14	2 572,10	627,64	10 149,77	3 849,74
617	Etudes et Recherches	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
618	Divers(Document, Séminaires, Conférences, etc..)	8 993,70	8 041,54	4 497,62	5 607,73	718,08	295,81	3 778,00	2 138,00
619	Rabais, Remises, Rist.obtenus / Serv. Extérieurs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>61</b>	<b>Total Services Extérieurs</b>	<b>212 630,14</b>	<b>167 282,31</b>	<b>50 741,46</b>	<b>66 375,45</b>	<b>30 545,72</b>	<b>14 169,40</b>	<b>131 342,96</b>	<b>86 737,46</b>
621	Personnel extérieur à l'Association	49 857,70	47 776,78	31 673,96	24 135,60	4 013,55	3 847,27	14 170,19	19 793,91
622	Rémunérations d'Intermédiaires et Honoraires	22 105,63	25 397,54	3 336,57	5 437,22	2 509,27	2 732,71	16 259,79	17 227,61
623	Publications, Relations publiques	36,00	3 796,72	36,00	756,32	0,00	444,10	0,00	2 596,30
624	Transports de biens et collectifs du Personnel	94,19	59,22	0,00	0,00	14,89	8,88	79,30	50,34
625	Déplacements, Missions, Réceptions	52 967,25	127 115,19	16 479,93	42 943,53	6 865,94	15 810,24	29 621,38	68 361,42
626	Frais Postaux et Télécommunications	94 528,53	95 797,22	9 117,48	11 881,54	12 814,74	11 815,79	72 596,31	72 099,89
627	Services Bancaires et assimilés	20 025,53	20 056,81	2 606,55	2 129,67	1 916,07	1 710,17	15 502,91	16 216,97
628	Cotisations & Prest.de Serv.autres(recrutement, e	9 728,85	17 148,53	8 054,66	7 566,33	485,41	1 420,70	1 188,78	8 161,50
629	Rabais, Remises, Rist.obtenus/Autres Serv.Extér.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>62</b>	<b>Total Autres Services Extérieurs</b>	<b>249 343,68</b>	<b>337 148,01</b>	<b>71 305,15</b>	<b>94 850,21</b>	<b>28 619,87</b>	<b>37 789,86</b>	<b>149 418,66</b>	<b>204 507,94</b>
631	Impôts & Taxes/Rémunérations (Administration)	215 262,03	194 914,55	24 829,09	30 263,09	41 918,92	27 711,73	148 514,02	136 939,73
633	Impôts & Taxes / Rémunérations (Organismes)	84 003,07	61 749,53	20 294,08	11 473,91	1 825,11	7 609,27	61 883,88	42 666,35
635	Impôts, Taxes & assimilés autres (Administrat.)	11 654,82	10 704,85	3 653,78	3 960,81	1 171,32	856,37	6 829,72	5 887,67
637	Impôts, Taxes et assimilés autres (Organismes)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>63</b>	<b>Total Impôts, Taxes &amp; versem. assimilés</b>	<b>310 919,92</b>	<b>267 368,93</b>	<b>48 776,95</b>	<b>45 697,81</b>	<b>44 915,35</b>	<b>36 177,37</b>	<b>217 227,62</b>	<b>185 493,75</b>
641	Rémunérations du Personnel	2 193 967,01	2 182 703,83	297 887,30	385 935,31	320 328,39	307 038,13	1 575 751,32	1 489 730,39
645	Charges de Sécurité Sociale	662 768,83	623 244,23	87 483,30	101 851,95	96 286,31	90 487,43	478 999,22	430 904,85
647	Charges Sociales autres	327 888,99	348 237,54	45 482,47	59 561,97	44 849,01	48 847,11	237 557,51	239 828,46
648	Charges de Personnel autres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>64</b>	<b>Total Charges de Personnel</b>	<b>3 184 624,83</b>	<b>3 154 185,60</b>	<b>430 853,07</b>	<b>547 349,23</b>	<b>461 463,71</b>	<b>446 372,67</b>	<b>2 292 308,05</b>	<b>2 160 463,70</b>
651	Redevances p/concess., brevets, licences, marque	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
653	Congé Représentation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
654	Charges sur créances F.S.L. et autres Fonds gé	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
656	Indemnités d'Occupation & Mises à disposition	95 688,11	88 860,35	9 933,20	12 293,60	12 663,51	10 994,20	73 091,40	65 572,55
657	Subventions versées aux Associat. Familiales	13 273,00	14 181,46	13 273,00	14 181,46	0,00	0,00	0,00	0,00
658	Cotizat.statutaires & Charges divers Gestion cour	1 898,93	7 212,68	1 922,05	4 605,37	-28,12	172,03	5,00	2 435,28
<b>65</b>	<b>Total autres Charges de Gest. Courante</b>	<b>110 860,04</b>	<b>110 254,49</b>	<b>25 128,25</b>	<b>31 080,43</b>	<b>12 635,39</b>	<b>11 166,23</b>	<b>73 096,40</b>	<b>68 007,83</b>
661	Charges d'Intérêts	40 371,60	41 856,22	38 534,76	38 552,96	258,67	871,44	1 578,17	2 431,82
667	Charges nettes s/Cessions Val.Mobil.Placement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>66</b>	<b>Total Charges Financières</b>	<b>40 371,60</b>	<b>41 856,22</b>	<b>38 534,76</b>	<b>38 552,96</b>	<b>258,67</b>	<b>871,44</b>	<b>1 578,17</b>	<b>2 431,82</b>
671	Charges Exceptionnelles/Opérations de Gestion	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
672	Charges sur exercices antérieurs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
675	Valeurs Nettes Comptables Elém. d'Actif cédés	99 477,43	0,00	94 791,58	0,00	759,49	0,00	3 926,36	0,00
695	Impôt Sociétés pers.morales à but non lucratif	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>67</b>	<b>Total Charges Exceptionnelles &amp; I.S.</b>	<b>99 477,43</b>	<b>0,00</b>	<b>94 791,58</b>	<b>0,00</b>	<b>759,49</b>	<b>0,00</b>	<b>3 926,36</b>	<b>0,00</b>
681	Dotations d'Exploitation aux Amortissements	166 432,07	178 808,89	80 602,57	108 759,83	13 379,62	10 982,68	72 449,88	59 066,38
681	Dotations d'Exploitation aux Provisions	35 910,00	37 050,00	3 410,00	4 550,00	6 000,00	6 000,00	26 500,00	26 500,00
686	Dotations Financières Amortissem.& Provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
687	Dotations Exceptionn. Amortissem. & Provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
689	Engagements à réaliser s/ressources affectées	9 613,86	0,00	9 613,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>68</b>	<b>Total Dotat. Amortiss., Provis. &amp; Engagem.</b>	<b>211 955,93</b>	<b>215 858,89</b>	<b>93 626,43</b>	<b>113 309,83</b>	<b>19 379,62</b>	<b>16 982,68</b>	<b>98 949,88</b>	<b>85 566,38</b>
<b>Total CHARGES</b>		<b>4 477 232,67</b>	<b>4 356 154,76</b>	<b>867 383,54</b>	<b>951 882,35</b>	<b>605 026,89</b>	<b>570 123,35</b>	<b>3 004 822,24</b>	<b>2 834 149,06</b>
<b>RESULTAT : EXCEDENT</b>		<b>0,00</b>	<b>142 262,49</b>	<b>0,00</b>	<b>62 080,19</b>	<b>9 115,45</b>	<b>15 920,10</b>	<b>0,00</b>	<b>64 262,20</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>4 477 232,67</b>	<b>4 498 417,25</b>	<b>867 383,54</b>	<b>1 013 962,54</b>	<b>614 142,34</b>	<b>586 043,45</b>	<b>3 004 822,24</b>	<b>2 898 411,26</b>

UDAF de 79 - DEUX SEVRES

## PRODUITS - ANNEXE DETAILS PAR SERVICE

Exercice 2007

	LIBELLES	TOTALS		INSTITUTION		AIDE à la GESTION BUDGETAIRE et FAMILIA		TUTELLES MAJEURS PROTEGES	
		Exercice		Exercice		Exercice		Exercice	
		2007	2006	2007	2006	2007	2006	2007	2006
7061	Produits des Tutelles aux Prestations Sociales	597 746,24	561 994,23			597 746,24	561 994,23		
7062	Produits Tutelles & Curatelles d'Etat & Dotat. DDASS	2 871 511,02	2 872 656,89			0,00	0,00	2 871 511,02	2 872 656,89
7063	Produits des Majeurs autres	0,00	0,00			0,00	0,00		
7064	Produits d'exploitation	4 038,74	570,00	4 038,74	570,00				
7065	Prestations de services	74 583,50	43 451,88	74 583,50	43 451,88				
708	Produits des activités annexes	256,00	0,00	256,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>70</b>	<b>Total Prestations de Services</b>	<b>3 548 135,50</b>	<b>3 478 673,00</b>	<b>78 878,24</b>	<b>44 021,88</b>	<b>597 746,24</b>	<b>561 994,23</b>	<b>2 871 511,02</b>	<b>2 872 656,89</b>
741	<b>Fonds Spécial</b>	167 905,64	163 023,04	167 905,64	163 023,04				
7481	Subventions Conseil Général & assimilées	102 759,00	361 217,67	102 759,00	361 217,67				
7482	Subventions Communes & assimilées	10 118,60	4 517,10	10 118,60	4 517,10				
7483	Subventions C.A.F. & assimilées	19 700,00	19 500,00	19 700,00	19 500,00				
7484	Subventions M.S.A. & assimilées	2 000,00	2 114,66	2 000,00	2 114,66				
7485	Etat - Minist.Aff.Soc., Justice, DDCRF,... & assimilées	100 244,00	119 150,00	100 244,00	119 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7485	Subventions Conseil Régional & assimilées	14 244,00	0,00	14 244,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7485	Divers - OPAC,...	5 800,00	21 430,00	5 800,00	21 430,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7485	Divers - CFA86, MACIF...	300,00	2 592,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 592,00
7488	F.S.L. - Produits affectés à l'exploitation	0,00	0,00						
<b>74</b>	<b>Total Subventions de Fonctionnement</b>	<b>423 071,24</b>	<b>693 544,47</b>	<b>423 071,24</b>	<b>690 952,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 592,00</b>
751	Redevances p/concess., brevets, licences, marques,...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
753	Indemnités d'Occupation & Mises à disposition	142 609,38	135 827,95	142 609,38	135 827,95				
754	Collectes	0,00	0,00	0,00	0,00				
756	Cotisations reçues	2 555,30	2 771,20	2 555,30	2 771,20				
7581	Remboursements UNAF	0,00	1 443,94	0,00	1 443,94				
7582	Congé Représentation	0,00	0,00	0,00	0,00				
7583	Remboursement Services rendus	0,00	0,00	0,00	0,00				
7584	Abonnements-Publicité	1 234,84	1 234,84	1 234,84	1 234,84				
7585	Produits divers de Gestion courante autres	516,02	13 867,66	510,69	13 648,27	2,00	219,39	3,33	0,00
<b>75</b>	<b>Total Produits de Gestion Courante autres</b>	<b>146 915,54</b>	<b>155 145,59</b>	<b>146 910,21</b>	<b>154 926,20</b>	<b>2,00</b>	<b>219,39</b>	<b>3,33</b>	<b>0,00</b>
764	Revenus des Valeurs Mobilières de Placement	3 073,16	2 930,03	3 073,16	2 930,03	0,00	0,00	0,00	0,00
765	Escomptes obtenus	0,00	0,00	0,00	0,00				
767	Produits nets s/cessions Valeurs Mobilières Placem.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
768	Produits Financiers autres	3 226,63	1 859,03	3 226,63	1 859,03	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>76</b>	<b>Total Produits Financiers</b>	<b>6 299,79</b>	<b>4 789,06</b>	<b>6 299,79</b>	<b>4 789,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
771	Produits Exceptionnels sur Opérations de Gestion	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
772	Produits sur Exercices Antérieurs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
775	Produits de Cessions d'éléments d'actif	132 435,00	0,00	132 435,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
777	Quote-part de Subventions d'Investissement	981,90	3 488,28	981,90	3 488,28	0,00	0,00	0,00	0,00
778	Produits Exceptionnels autres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>77</b>	<b>Total Produits Exceptionnels</b>	<b>133 416,90</b>	<b>3 488,28</b>	<b>133 416,90</b>	<b>3 488,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7811	Reprises sur Amortissements (Exploitation)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
781.	Reprises sur Provisions (Exploitation)	36 567,33	43 791,00	0,00	330,00	11 877,46	23 688,00	24 689,87	19 773,00
786	Reprises sur Provisions (caractère Financier)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	Reprises sur Provisions (caractère Exceptionnel)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
789	Report ressources non utilisées exerc. antérieurs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>78</b>	<b>Total Reprises Amortiss., Provis. &amp; Engagem.</b>	<b>36 567,33</b>	<b>43 791,00</b>	<b>0,00</b>	<b>330,00</b>	<b>11 877,46</b>	<b>23 688,00</b>	<b>24 689,87</b>	<b>19 773,00</b>
791	Transferts de Charges d'Exploitation	73 240,94	118 985,85	49 351,96	115 454,65	4 516,64	141,83	19 372,34	3 389,37
796	Transferts de Charges Financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
797	Transferts de Charges Exceptionnelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>79</b>	<b>Total Transferts de Charges</b>	<b>73 240,94</b>	<b>118 985,85</b>	<b>49 351,96</b>	<b>115 454,65</b>	<b>4 516,64</b>	<b>141,83</b>	<b>19 372,34</b>	<b>3 389,37</b>
<b>Total PRODUITS</b>		<b>4 367 647,24</b>	<b>4 498 417,25</b>	<b>837 928,34</b>	<b>1 013 962,54</b>	<b>614 142,34</b>	<b>586 043,45</b>	<b>2 915 576,56</b>	<b>2 898 411,26</b>
<b>RESULTAT : INSUFFISANCE</b>		<b>109 585,43</b>	<b>0,00</b>	<b>29 455,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>89 245,68</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>4 477 232,67</b>	<b>4 498 417,25</b>	<b>867 383,54</b>	<b>1 013 962,54</b>	<b>614 142,34</b>	<b>586 043,45</b>	<b>3 004 822,24</b>	<b>2 898 411,26</b>

**P.BARDET**  
Commissaire aux comptes  
Expert Comptable

Diplômé d'Etudes Supérieures de Droit  
Licencié en droit  
Diplômé de l'Institut d'Administration  
Des Entreprises de l'Université de Paris  
Membre de l'Ordre des Experts Comptables  
De la Région Parisienne

1 Square Monade  
Résidence Longchamp  
Parly 2 Le Chesnay  
78150

Tel. 01.39.55.48.34  
01.39.54.25.00  
Fax 01.39.63.37.72

Le 17 mai 2008

**UDAF DES DEUX SEVRES**  
171 avenue de Nantes  
79025 NIORT

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
Comptes Annuels exercice clos le 31.12.2007

Mesdames , messieurs ,

En exécution de la mission de commissaire aux comptes qui m'a été confiée par votre assemblée générale , je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31.12.2007 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association ,
- la justification de mes appréciations ,

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration .Il m'appartient , sur la base de mon audit , d'exprimer une opinion sur les comptes annexés ci-joints :

1-Opinion sur les comptes annuels ;

J'ai effectué mon audit selon les normes de la profession ; 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 .

Pour la bonne compréhension des comptes il est nécessaire de faire l'observation suivante .Le bilan qui est présenté fait apparaître un perte de 109585,43€ .Ce résultat doit être distingué en une perte de 29455,20€ pour l'institution et une perte sous contrôle de tiers d'un montant de 80130,23€ qui donnera lieu en 2008 à contrôle et approbation par les organismes assurant le financement des services .

Comme l'année passée je rappelle que le périmètre de certification ne porte que sur les comptes inclus dans le bilan de l'UDAF et les comptes de résultats .Il ne comprend pas les comptes bancaires ouverts au nom des majeurs .La vérification de ces comptes est faite dans le cadre du contrôle interne et de l'appréciation des procédures .

J'estime que les comptes faisant apparaître une perte de 109585,43€ 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 .

2- Justifications des appréciations;

En application des dispositions de l'article L. 225-235 du Code de commerce, introduites par la loi de sécurité financière du 1<sup>er</sup> août 2003, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus sur les comptes annuels pris dans leur ensemble, et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de notre part d'observation particulière .

**P. BARDET**  
Le commissaire aux comptes  
Expert Comptable  
Commissaire aux comptes  
Résidence Longchamp - 1, square Monade  
78150 LE CHESNAY  
Tél. : 01 39 54 25 00 - Tél. : 01 39 55 48 34

**P.BARDET**  
Commissaire aux comptes  
Expert Comptable

---

Diplômé d'Etudes Supérieures de Droit  
Licencié en droit  
Diplômé de l'Institut d'Administration  
Des Entreprises de l'Université de Paris  
Membre de l'Ordre des Experts Comptables  
De la Région Parisienne

1 Square Monade  
Résidence Longchamp  
Parly 2 Le Chesnay  
78150

Tel. 01.39.55.48.34  
01.39.54.25.00  
Fax 01.39.63.37.72

Le 17 mai 2008

**UDAF DES DEUX SEVRES**  
171 Avenue de Nantes  
BP 8519  
79025 Niort

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**( article 612-5 et 612-4 du Code de Commerce)**  
EXERCICE 2007

Mesdames , messieurs ,

En notre qualité de commissaire aux comptes nous devons vous présenter un 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 612-5 et 612-4 du code de commerce .

**P. BARDET**  
Expert Comptable  
Commissaire aux comptes  
Résidence Longchamp - 1, square Monade  
78150 LE CHESNAY  
Tél. : 01 39 54 25 00 - Tél. : 01 39 55 48 34