

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 du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2010

LAURENT NADJAR

118, RUE DE TOCQUEVILLE - 75017 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 du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2010

Aux membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010, 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 d'exercice professionnel 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 vérifier, par sondage 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 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.

II. – Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel 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 11 mai 2011

Le commissaire aux comptes

LAURENT NADJAR

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'L. Nadjar', is written over two horizontal lines. The signature is stylized and cursive.

Marc BENSOUSSAN
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

AUDITEXCO

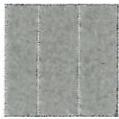
Audit d'acquisition - Evaluation
Commissariat aux comptes
Conseil - Financement
Expertise comptable

164 Rue de Fontenay
94300 Vincennes

Association Les Amis du Vaad

10 rue Pavée

75004 Paris



Etats Comptables

Association Les Amis du Vaad

31/12/2010



Bilan



Bilan Actif

Période du 01/01/10 au 31/12/10

Association Les Amis du Vaad

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2010	Net (N-1) 31/12/2009
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	2 849	614	2 235	822
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	2 849	614	2 235	822
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	120		120	120
TOTAL immobilisations financières :	120		120	120
ACTIF IMMOBILISÉ	2 969	614	2 355	942
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :				
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	200 000		200 000	
Disponibilités	119 156		119 156	315 279
Charges constatées d'avance	435		435	304
TOTAL disponibilités et divers :	319 591		319 591	315 583
ACTIF CIRCULANT	319 591		319 591	315 583
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	322 559	614	321 946	316 525

Bilan Passif

Période du 01/01/10 au 31/12/10

Association Les Amis du Vaad

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2010	Net (N-1) 31/12/2009
FONDS PROPRES		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	(12 293)	125 904
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
Autres réserves	287 137	161 233
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	274 845	287 137
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 809	25 008
Dettes fiscales et sociales	12 291	4 380
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	47 101	29 388
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	47 101	29 388
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	321 946	316 525

Compte de Résultat



Compte de Résultat

Association Les Amis du Vaad

Période du 01/01/10 au 31/12/10

RÉSULTAT COMPTABLE	31/12/10	Exercice précédent
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation reçues		
Dons et cotisations	1 257 025	881 996
PRODUIT D'EXPLOITATION	1 257 025	881 996
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]		
Autres charges externes	58 399	85 554
Impôts, taxes et versements assimilés	287	277
Rémunérations du personnel	43 566	33 080
Charges sociales	10 158	7 311
Dotations aux amortissements	408	206
Dotations aux provisions		
Dons versés	1 156 500	628 464
CHARGES D'EXPLOITATION	1 269 317	754 892
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(12 293)	127 104
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Charges financières		
Charges exceptionnelles		1 200
Impôts sur les bénéfices		
BÉNÉFICE OU PERTE	(12 293)	125 904

Annexe



ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

Annexes aux comptes annuels clos au 31/12/10 correspondant à un exercice de 12 mois, caractérisé par ;

TOTAL DU BILAN.....	321 945,74
RESULTAT NET COMPTABLE.....	(12 292,59)

Règles 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.

Les honoraires du commissaire aux comptes au titre de l'audit des comptes de l'exercice 2010 se sont élevés à : 6 578 € TTC.

Immobilisations

Période du 01/01/10 au 31/12/10

Association Les Amis du Vaad

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
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	1 028		
Matériel de bureau, informatique et mobilier			2 849
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	1 028		2 849
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	120		
TOTAL immobilisations financières :	120		
TOTAL GÉNÉRAL	1 148		2 849

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
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				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			2 849	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			2 849	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			120	
TOTAL immobilisations financières :			120	
TOTAL GÉNÉRAL			2 969	

Amortissements

Association Les Amis du Vaad

Période du 01/01/10 au 31/12/10

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	206			
Mat. de bureau, informatique et mobil.		614		614
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	206	614		614
TOTAL GÉNÉRAL	206	614		614

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			
TOTAL GÉNÉRAL			

Amortissements (suite)

Association Les Amis du Vaad

Période du 01/01/10 au 31/12/10

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
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		

TOTAL GÉNÉRAL		
---------------	--	--

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

Association Les Amis du Vaad

Période du 01/01/10 au 31/12/10

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				
TOTAL GÉNÉRAL				

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/01/10 au 31/12/10

Association Les Amis du Vaad

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	120		120
TOTAL de l'actif immobilisé :	120		120
DE L'ACTIF CIRCULANT			
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 bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :			
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	435	435	
TOTAL GÉNÉRAL	555	435	120

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	34 809	34 809		
Personnel et comptes rattachés	5 303	5 303		
Sécurité sociale et autres organismes	6 702	6 702		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	287	287		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	47 101	47 101		