

Les Amis du VAAD

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

10 Rue Pavée

75004 Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

Les Amis du VAAD

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

10 Rue Pavée
75004 Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

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 2012, 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 et informations spécifiques 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 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 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 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 rapport financier du trésorier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Neuilly-sur-Seine, le 27 mai 2013

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Albert AIDAN



AUDITEXCO

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

Tax and transaction services
Audit & Attestation services
Consulting & Financial adv.
Accountancy & Reporting
Company formation

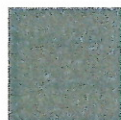
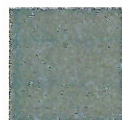
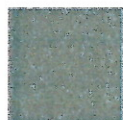
Marc BENSOUSSAN – Expert-comptable - Commissaire aux comptes

www.auditexco.fr

Association Les Amis du Vaad

10 rue Pavée

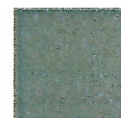
75004 Paris



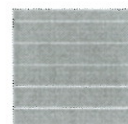
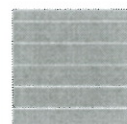
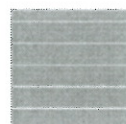
Etats Comptables

Association Les Amis du Vaad

31/12/2012



Bilan



Bilan Actif

Période du 01/01/12 au 31/12/12

Association Les Amis du Vaad

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
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	28 576	6 551	22 025	33 818
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	28 576	6 551	22 025	33 818
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	28 696	6 551	22 145	33 938
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	200 057		200 057	200 057
Disponibilités	85 530		85 530	326 379
Charges constatées d'avance				
TOTAL disponibilités et divers :	285 587		285 587	526 436
ACTIF CIRCULANT	285 587		285 587	526 436
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	314 283	6 551	307 732	560 374

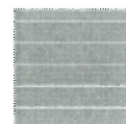
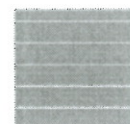
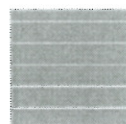
Bilan Passif

Période du 01/01/12 au 31/12/12

Association Les Amis du Vaad

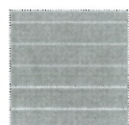
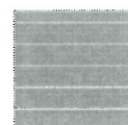
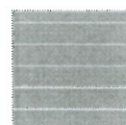
RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
FONDS PROPRES		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	(258 253)	215 603
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
Autres réserves	490 448	274 845
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	232 194	490 448
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	28 197	30 000
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	28 197	30 000
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 030	28 451
Dettes fiscales et sociales	24 310	11 475
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	47 341	39 927
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	75 538	69 927
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	307 732	560 374

Compte de Résultat



RÉSULTAT COMPTABLE	31/12/12	Exercice précédent
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation reçues		
Dons et cotisations	1 168 253	1 211 140
PRODUIT D'EXPLOITATION	1 168 253	1 211 140
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	72 026	46 632
Impôts, taxes et versements assimilés	1 773	568
Rémunérations du personnel	55 862	77 378
Charges sociales	15 298	16 987
Dotations aux amortissements	3 443	2 494
Dotations aux provisions		
Dons versés	1 270 000	859 133
CHARGES D'EXPLOITATION	1 418 402	1 003 191
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(250 149)	207 949
Produits financiers		1 900
Produits exceptionnels	32	6 668
Charges financières	1 040	915
Charges exceptionnelles	7 097	
Impôts sur les bénéfices		
BÉNÉFICE OU PERTE	(258 253)	215 603

Annexe



ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

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

TOTAL DU BILAN.....	307 732,09
RESULTAT NET COMPTABLE.....	(258 253,46)

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'a donnée ou reçu aucun engagement d'aucune sorte (caution, aval, hypothèque,...) au cours de l'exercice à l'exception d'un nantissement sur titre dans le cadre d'une autorisation de prêt octroyé par la banque de l'association.

L'association a contracté un prêt au cours de l'exercice dans le cadre de l'aménagement de l'infrastructure administrative. L'en-cours de prêt autorisé pour un montant de 200 000 € n'a été mobilisé qu'à hauteur de 30 000 €.

Immobilisations Corporelles :

Conformément au règlement CRC n° 2004-06 sur les actifs, les immobilisations corporelles sont enregistrées au coût d'acquisition, pour les immobilisations acquises à titre onéreux ou à la valeur vénale pour celles acquises à titre gratuit par voie de legs et de donations.

Les durées d'amortissement utilisées correspondent aux durées d'utilité des biens conformes aux pratiques habituelles du secteur d'activité :

Durée d'amortissement des biens non décomposables :

- Constructions (composants)20 à 60 ans
- Agencements et installations 5 à 10 ans
- Matériels et outillages 10 ans
- Matériels de transport 5 ans
- Mobiliers et matériels de bureau 3 à 10 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les placements de trésorerie sont valorisés à la valeur historique et font l'objet d'une dépréciation si leur valeur liquidative au 31 décembre est inférieure.

Fonds Associatifs :

Les fonds associatifs sont composés des fonds associatifs sans droit de reprise qui sont des fonds qui ne peuvent être repris par les apporteurs. Aucun projet spécifique à l'association ou engagement n'impose la mention dite de Fonds dédiés.

Provisions :

Conformément au règlement CRC n° 2000-06 sur les passifs, des provisions pour risques et charges sont constatées lorsque l'association a une obligation à l'égard d'un tiers et qu'il est probable ou certain qu'elle devra faire face à une sortie de ressources au profit de ce tiers et ce, sans contrepartie. Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

L'association Les Amis du Vaad n'enregistre à la clôture aucun événement susceptible de provision pour risque.

Résultat exceptionnel :

Il inclut des éléments inhabituels, anormaux et peu fréquents mais également des éléments liés à l'exploitation relatifs aux exercices antérieurs dont le montant est conséquent.

Salarié , DIF, Engagement de retraite et Charges exceptionnelles :

Au 31/12/2012 l'Association Les Amis du Vaad comptait 4 salariés. Le nombre cumulé d'heures redevable au titre du DIF s'élève au 31/12/2012 à 40 heures. L'association a choisi de ne pas provisionner ses engagements de retraite et engagements similaires.

Les charges exceptionnelles correspondent à un ajustement sur la partie des charges du personnel rattachable à l'exercice 2011

Variation des fonds associatifs

Période du 01/01/12 au 31/12/12

Association Les Amis du Vaad

Composition des fonds associatifs sans droit de reprise	
1 - Total des Fonds associatifs au 31/12/2011	490 448
2 - Excedent / Déficit de l'exercice	-258 253
3 - Total des Fonds associatifs au 31/12/2012	232 194

Immobilisations

Période du 01/01/12 au 31/12/12

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	33 010		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 916		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	36 926		
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	37 046		
----------------------	---------------	--	--

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	8 350		24 660	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			3 916	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	8 350		28 576	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			120	
TOTAL immobilisations financières :			120	

TOTAL GÉNÉRAL	8 350		28 696	
----------------------	--------------	--	---------------	--

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	1 339	2 128		3 467
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	1 769	1 315		3 084
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	3 107	3 443		6 551
TOTAL GÉNÉRAL	3 107	3 443		6 551

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		2 128	
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier		1 315	
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :		3 443	
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL		3 443	

Variation Dettes et Créances Exploitation

Période du 01/01/12 au 31/12/12

Association Les Amis du Vaad

CRÉANCES D'EXPLOITATION	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation	
			+ Besoins	- Dégagements
Créances clients Créances clients Ecart de conversion Actif Ecart de conversion Passif				
TOTAL I				
Autres créances d'exploitation Autres créances Charges constatées d'avance				
TOTAL II				
TOTAUX				

DETTES D'EXPLOITATION	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation	
			+ Besoins	- Dégagements
Dettes fournisseurs Dettes fournisseurs Ecart de conversion Actif Ecart de conversion Passif	23 030	28 451	5 421	
TOTAL I	23 030	28 451	5 421	
Dettes d'exploitation Autres dettes Dettes fiscales et sociales hors IS	28 197 24 310	30 000 11 475	1 803	12 835
TOTAL II	52 507	41 475		11 302
TOTAUX	75 537	69 926		5 611

Les autres dettes sont composés exclusivement d'un emprunt contracté auprès d'un établissement de crédit.

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/01/12 au 31/12/12

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			

TOTAL GÉNÉRAL	120		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	28 197		28 197	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	23 030	23 030		
Personnel et comptes rattachés	8 356	8 356		
Sécurité sociale et autres organismes	13 989	13 989		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 965	1 965		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	75 538	47 341	28 197	
----------------------	---------------	---------------	---------------	--

Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/01/12 au 31/12/12

Association Les Amis du Vaad

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				