

AUDIT

SeSoBEL, Association

Exercice clos le 30 juin 2007

Rapport d'audit
sur les comptes annuels

 **ERNST & YOUNG**

Service Social pour le Bien-être de l'Enfant Liban SeSoBEL, Association

Exercice clos le 30 juin 2007

Rapport d'audit sur les comptes annuels

Mesdames, Messieurs les Membres de l'Association,

Nous avons audité les comptes annuels de l'association SeSoBEL, relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2007. Ces comptes relèvent de la responsabilité du conseil d'administration de l'association. Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur ces comptes sur la base de notre audit.

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles de l'Ordre des experts-comptables français. 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 notre audit constitue une base raisonnable à l'expression de notre opinion.

Nous formulons des réserves sur les points suivants :

- Une créance de MLBP 171 détenue à l'égard de l'association Anta Akhi présente un caractère irrécouvrable et nécessiterait la comptabilisation d'une provision pour dépréciation d'un même montant.
- L'association ne comptabilise pas de provisions pour congés annuels. Cette provision peut être évaluée à MLBP 115 au 30 juin 2007.
- Certains éléments de rémunérations sont incorrectement enregistrés dans le compte « Charges opérationnelles des enfants » et dans celui des primes d'encouragement avec pour conséquence une sous-évaluation au 30 juin 2007 des provisions pour charges sociales pour un montant de MLBP 40.

COMPTES DE RESULTAT
DU BORDON AU BORDON

Bilan au 30/06/07

Montants exprimés en Milliers de LBP

ACTIF			PASSIF		
	30/06/2007	30/06/2006		30/06/2007	30/06/2006
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 376 278	2 587 223	RÉSERVE GÉNÉRALE	553 540	553 540
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	4 264	3 964	REPORT À NOUVEAU	-60 855	214 635
TOTAL ACTIF NON COURANT	2 380 542	2 591 187	RÉSULTAT DE L'EXERCICE	211 238	-275 490
			SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	3 097 243	3 070 129
			FONDS PROPRES	3 801 166	3 562 814
STOCK	345 472	331 805	PROVISION IFS	465 911	495 858
CLIENTS	44 567	38 211	CNSS C/C	11 455	11 361
TVA A RECUPERER	0	0	ETAT IMPOTS ET TAXES	2 557	1
TIERS DEBITEURS	670 067	618 790	TIERS CREDITEURS	312 513	312 930
DONS ET PRODUITS A RECEVOIR	2 285	19 736	AIDES SCOL. ET HOSP. A PAYER	241 362	36 946
			CADEAUX ENFANTS	2 745	592
			PROJETS EQUIPEMENT	569 644	401 973
			DONS ET PRODUITS REÇUS D'AVANCE	147 540	108 490
			CHARGES À PAYER	24 031	23 789
			FOURNISSEURS ET AUTRES CREDITEURS	1 777 758	1 391 939
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	79 726	80 190			
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES	149 070	0	DETTES FINANCIÈRES	52 926	84 308
DISPONIBILITES	1 960 121	1 359 142	TOTAL PASSIF COURANT	1 830 684	1 476 247
TOTAL ACTIF COURANT	3 251 308	2 447 874	TOTAL PASSIF	5 631 850	5 039 061
TOTAL ACTIF	5 631 850	5 039 061			
Comptes d'ordre			Comptes d'ordre		
MAS garantie donnée	1 000	1 000	Banque Audi garantie reçue	1 000	0

**COMPTE DE RESULTAT
DU 30/06/2006 AU 30/06/2007**

Montants exprimés en Milliers de LBP

	30.06.2007	30.06.2007
Ventes des activités d'apprentissage	722 020	589 642
Subventions d'exploitation	4 013 470	3 538 847
Autres produits	928 394	1 078 427
Produits des activités ordinaires	5 663 884	5 206 916
Achats	320 250	285 094
Variation de stocks	-13 667	-1 335
Frais de fonctionnement	2 909 335	3 115 039
Aides (Urgences et nature)	1 967 703	1 801 447
Dotations aux amortissements et provisions	259 394	221 321
Charges d'autofinancements	56 041	92 405
Charges des activités ordinaires	5 499 058	5 513 971
Résultat opérationnel	164 826	-307 055
Produits financiers	112 037	99 827
Charges financières	34 723	78 829
Résultat financier	77 314	20 998
Résultat net des activités ordinaires	242 140	-286 057
Produits exceptionnels	13 186	18 486
Charges exceptionnelles	44 088	7 919
Résultat exceptionnel	-30 902	10 567
RESULTAT NET	211 238	-275 490