

Centre d'accueil d'étude et de documentation sur les mouvements sectaires

130 rue de Clignancourt 75018 Paris

N° siret : 33525595600021

☎ 01.44.92.35.92-Fax 01.44.92.34.57

http://www.unadfi.org

5 mars 2001

## RAPPORT FINANCIER sur l'année 2000

### NOTA I

La TVA à payer relative à la seule activité de vente du Bulletin BULLES et la TVA à récupérer sur charges ont été comptabilisées de la manière suivante:

Le chiffre d'affaires des abonnements et des BULLES vendus au numéro est soumis à TVA (5,5%). il est comptabilisé hors TVA.

Le rapport entre le chiffre d'affaires soumis à TVA et le chiffre d'affaires total ( composé aussi de cotisations, de dons, de subventions, etc, a été en 2000 de

Les charges ont été comptabilisées hors TVA récupérable: La TVA récupérée sur les factures relative à la seule activité BULLES n'ont été pris en compte qu'à 75% pour tenir compte des exemplaires cédés gratuitement aux ADFI pour l'exercice de leur mission (rentrant dans l'activité gratuite de l'Association financée par l'ensemble de ses ressources). La TVA relative aux dépenses concernant l'ensemble des activités n'a été prise en compte que dans le rapport du chiffre d'affaires BULLES au chiffre d'affaires total, soit 11, %.

### NOTA II

Un certain nombre de frais sont partagés entre les deux Associations qui occupent les locaux, l'ADFI de Paris qui est titulaire du bail de location à l'organisme d'HLM de la Ville de Paris, et l'UNADFI.

Ces frais communs, loyers, chauffage éclairage, entretien courant, fournitures administratives, frais liés à la duplication des documents, frais de TELECOM et de Poste, sont répartis forfaitairement suivant une clé de répartition entre les deux associations, fixée, sur la demande de l'ADFI Paris et après acceptation de l'UNADFI -décision de son Conseil du 15 mars 1996-, à 55/45, 55 % à charge de l'UNADFI, 45% à charge de l'ADFI Paris.

### I - EXAMEN DU COMPTE D'EXPLOITATION

Sont en charges:

- 603: Déstockage

: 5.112,97

**BULLES**

« Bulletin de Liaison pour l'Étude des Sectes » édité trimestriellement.

606: Achats divers: suit la règle des frais communs	: 105.872,04	
En augmentation		
60: Total achats		:110.985,01
- 612 Crédit bail: suit la règle des frais communs	: 33.469,17	
En diminution		
- 613 Locations : suit la règle des frais communs	: 18.679,33	
Sensiblement identique		
- 615 Maintenance reprographi: règle des frais communs		
Maintenance informatique: affectation séoparée	: 66.165,45	
En diminution nette		
- 616 Assurances , affectation séparée	: 8.138,38	
Sensiblement identique		
- 618 Documentation et séminaires, affectation séparée	: 9.323,14	
En forte diminution		
- 61 Total services extérieurs		:135.775,47
En forte diminution		
séparée	: 50.612,69	
En augmentation		
- 625 Déplacements, missions : affectation séparée	: 86.854,47	
En augmentation		
- 626 TELECOM, P&T: règle des frais communs		
Internet : affectation séparée	: 127.128,66	
- 62 Total autres services extérieurs		:739.045,02
- 631 Taxe sur salaires : affectation séparée	: 52.018,00	
En diminution		
- 635 Autres taxes : affectation séparée	: 925,11	
- 64 Total Impôts et taxes		: 52.943,11
- 641 Rémunération du personnel; affectation séparée	:1.241.853,00	
Sensiblement identique		
- 645 Charges sociales	: 497.959,92	
- 646 Participaion trajets	: 17.469,43	
- 647 Médecine du travail	: 5.619,17	
- 648 Autre charge et formation du personnel	: 52.456,97	
- 64 Total Charges de personnel		:1.815.358,49
supérieures à l'année précédente		
- 657 Cotisations et démarrages: affectation séparée	: 43.896,68	
- 658 Réinsertion : affectation séparée	: 8.070,00	
- 65 Autres charges de gestion courante		: 51.966,68

- 66 Charges financières:	:	6.374,80
- 68 Dotation aux amortissements et aux provisions pour risques	:	158.174,35
Total des charges		3.070.622,93

soit des charges de 5% supérieures à 1999.

**EN PRODUITS:**

Stockage de BULLES	:	NEANT
- 701 Ventes	:	178 542,62
En diminution		
- 708 Ventes annexes	:	3 052,13
- 709 Rabais, remises, ristournes	:	- 23 826,51
- 740 Subventions Ministères compte d'exploitation	:	2 325 000,00
En augmentation		
Dont:		
Ministère des Affaires Sociales	:	750 000,00
Ministère de l'Education Nationale	:	400 000,00
Ministère de la Jeunesse et des Sports	:	200 000,00
1er Ministre: droits de l'homme	:	150 000,00
Ministère de la Défense	:	25 000,00
Ministère de la Justice	:	200 000,00
- 740 Autres Financements publics	:	396 599,93
- 756 Cotisations ADFI	:	19 884,00
- 758 Dons	:	58 467,23
- 760 Produits financiers	:	102 012,34
- 777 Reprise sur subventions amortissables:		84 604,00
- 778 Autres produits exceptionnels	:	102 012,34
- 781 Reprise sur provisions	:	23 691,00
Total des produits		3 275 933,37

II - EXAMEN DU BILAN AU 31 12 2001

**ACTIF**



Immobilisé net: 3 305 736,89 francs

	Observations	valeur brute	Amortissements	Valeur nette
201 Fais établissement	Frais d'achat	183.000,00		
211 Terrain bâti	Estimation	600.000,00		
213 Constructions	Bâtiment	230.000,00		
218 Autres immobilisés	Divers	<u>719.341,05</u>		
<b>Total immobilisé</b>		<b>3 802.341,05</b>	<b>496.604,16</b>	<b>3.305.736,89</b>

**STOCK**

- 370 Stock marchandises: Bulletins BULLES : 26.001,03  
 en diminution de francs

La valeur des bulles est égale au prix moyen d'achat de l'année de l'impression. Ne sont retenues que les valeurs des BULLES parus depuis trois ans au plus. La plus anciens sont repris pour valeur nulle.

**DEBITEURS DIVERS:** : 137.352,67

- en diminution, dont:
- 425 Avance au personnel : 5.000,00
- 445 Etat: TVA à récupérer : 15.413,84
- 452 Associations affiliées ( Compte ADFI Paris) : 18.141,37
- 467 autres débiteurs : 30.368,00
- 470 Compte d'attente : 39.229,46
- 486 charges constatées d'avance

**FONDS DEJA AFFECTEES** : 2.217.000,00

- dont:
- 503 Fonds bloqués/pour déménagement et transfert : 300.000,00
- 503 Fonds bloqués/pour immobilisations en cours : 1.917.000,00

**Ces fonds déjà affectés proviennent:**

- pour 300.000,00 francs, d'une subvention 1999 destinée au financement du déménagement prévu fin 1999, projet qui n'a pas abouti et qui a été remplacé par l'achat effectué en 2000.
- pour 1.917 000,00 francs du solde de la subvention de 5.000.000 de 2000 destinée à l'achat de bureaux.

**REALISABLE ET DISPONIBLE :** : 1.034.173,47

dont:

- 503 SICAV : Placement court terme de trésorerie courante; valeur au 31 12 2000 : 810.586,67
- 507 Fonds d'Etat : 42.170,89
- 512 Banque, trésorerie courante : 174.451,21
- 513 Caisse d'épargne : 6,14
- 514 Chèque postaux : 6.535,46
- 530 Caisse : 424,10

**-TOTAL ACTIF** : 6.720.264,06

**PASSIF**

**FONDS PROPRES** : 3.0179.729,17

dont:

- 102 Dotation antérieure : 80.000,00
- 102 Dotation année 2000 : 2.900.000,00
- 102 Fond de départ : 65.000,00
- 106 Réserve de trésorerie : 100.000,00
- 110 Report à nouveau : 34.729,17

- Le Fonds de départ: correspond au solde des fonds de départ à la création, déduction faite de la dotation constituée à la reconnaissance d'utilité publique.

- La Réserve de trésorerie a été constituée pour servir de volant de trésorerie nécessaire à la gestion court terme de l'Association suivant l'évolution de son budget annuel.

**RESULTAT DE L'EXERCICE** : 205.310,44

- **SUBVENTIONS POUR EQUIPEMENTS AMORTISSABLE:** : 2.254.998,00  
 dont:  
 - 102 Subventions reçues antérieurement : 527.000,00  
 - 131 Subvention reçue en 2000 : 2.100.000,00  
 - 139 reprise sur subventions antérieures portée en produits en fonction des amortissements : - 372.002,00

Nota : La subvention de 5.000.000 de francs reçue pour l'acquisition et l'aménagement des 480 m<sup>2</sup> de bureaux destinés à l'association a été divisée en deux parties, celle correspondant à l'achat du foncier pour 2 900.000 comprenant au terrain et à la construction existante ( un plateau nu), et 2.100.000 francs correspondant aux frais d'achat et aux ux travaux réalisés : cloisons, sanitaires, réseaux, plafonds , sols et autres aménagements.

**SUBVENTION UTILISATION REPORTEE** : 350.000,00

dont  
 300.00 francs pour déménagement et autres transferts, téléphone , informatique , etc .  
 et 50.000 francs , partie de subvention destinée au site Internet non utilisée en 2000: solde à utiliser en 2001.

**PROVISIONS pour risques et charges** : 304 743,75

dont:  
 - Provisions pour avocats et frais de justice: 200.000,00 francs: en augmentation  
 - Provision pour abonnements à servir: le solde.

**ORGANISMES SOCIAUX** : 314.861,,16

dont  
 - 428 Personnel charges à payer : 82.305,00  
 - 455 Sécurité sociale : 152.510,07  
 - 437 Autres organisations sociaux : 75.157,35  
 - 438 charges pour sociaux : 6.630,00

**CREDITEURS DIVERS** : 110.621,28

- 441 Etat taxe sur les salaires : 34.017,95  
 - 455 Sociétaires (prêts à l'association) : 36.500,00  
 - 467 Crédoiteurs divers : 30.868,33  
 - 470 Compte d'attente : 8.750,00  
 - 471 Recette à classer : 485,00

Le résultat a été affecté par l'Assemblée générale de la façon suivante:

- 100.000,00 francs affectés en provision pour investissement, afin de compléter les investissements réalisés dans les nouveaux bureaux  
 - 100.00,00 francs à affecter à la réserve de trésorerie de manière à conforter le fond de roulement de l'Association.  
 - le solde affecté au report à nouveau

NOTA:L'UNADFI est une fédération d'associations qui n'a que des personnes morales comme adhérents.



Les associations adhérentes, les ADFI tirent environ 80% de leurs ressources des cotisations de leurs adhérents, personnes physiques, et de dons, le solde, soit de l'ordre de 20% vient de subventions des collectivités locales

le Trésorier

[REDACTED]

Certifié exact  
Paris le 21.06.2001

le Trésorier

Magica Bibot

