

GROUPE DE L'ALLIANCE DES DEMOCRATES ET
DES LIBERAUX POUR L'EUROPE

RAPPORT SUR LES ETATS FINANCIERS
DE L'ARTICLE BUDGETAIRE 3701
POUR LA PERIODE ALLANT DU 01 JUILLET 2004
AU 31 DECEMBRE 2004

GROUPE DE L'ALLIANCE DES DEMOCRATES ET DES LIBERAUX POUR L'EUROPE

TABLE DES MATIERES

Page 2	Rapport de Ernst & Young
Page 3	Bilan au 31 Décembre 2004
Page 4 -5	Etat des ressources et des dépenses pour la période allant du 1er Juillet au 31 Décembre 2004
Page 6	Tableau de financement
Page 7-8	Notes aux états financiers

Groupe de l'Alliance des Démocrates et des Libéraux pour l'Europe
rue Wiertz
Bâtiment PHS 55C15/17

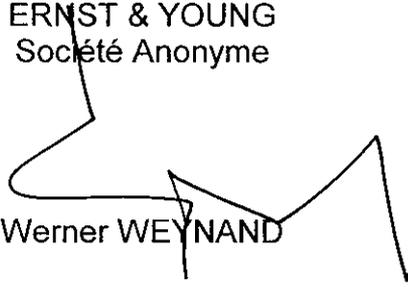
B - 1047 Bruxelles

Conformément à notre mandat, nous avons contrôlé les comptes annuels du Groupe de l'Alliance des Démocrates et des Libéraux pour l'Europe pour la période se terminant le 31 Décembre 2004. Les comptes annuels relèvent de la responsabilité du Secrétaire Général. Notre responsabilité est, sur base de nos travaux de révision, d'exprimer une opinion sur ces comptes annuels.

Nous avons effectué nos travaux de révision selon les normes internationales de révision. Ces normes requièrent que nos travaux de révision soient planifiés et exécutés de façon à obtenir une assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives. Une mission de révision consiste à examiner, sur base de sondages, les éléments probants justifiant les montants et informations contenus dans les états financiers. Elle consiste également à apprécier les principes et méthodes comptables suivis et les estimations significatives faites par le Secrétaire Général pour l'arrêté des états financiers, ainsi qu'à effectuer une revue de leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos travaux de révision forment une base raisonnable à l'expression de notre opinion.

A notre avis, les états financiers ci-joints donnent, en conformité avec les normes internationales d'information financière, une image fidèle de la situation financière du Groupe de l'Alliance des Démocrates et des Libéraux pour l'Europe au 31 Décembre 2004, ainsi que des résultats de la période se terminant à cette date.

ERNST & YOUNG
Société Anonyme



Werner WEYNAND

Luxembourg, le 25 avril 2005

Groupe de l'Alliance des Démocrates et des Libéraux pour l'Europe
BILAN
 31 Décembre 2004
 (exprimé en EURO)

ACTIF	31 décembre 2004	30 juin 2004
I) Actif immobilisé (Note 3)	40.621,39	51.962,62
II) Stocks	7.649,13	---
III) Valeurs financières		
KBC, dépôts	2.380.000,00	449.209,76
KBC, compte courant EURO	90.159,44	21.851,39
KBC, compte courant (activités des députés)	-3.360,18	302.386,13
BPS, compte courant EURO	2.273,52	2.629,52
Caisse	---	710,00
	-----	-----
	2.469.072,78	776.786,80
IV) Créances (Note 4)		
Intérêts à recevoir	520,47	63,22
Autres créances	41.129,26	2.330,00
	-----	-----
	41.649,73	2.393,22
V) Comptes de régularisation	13.635,06	11.512,51
	-----	-----
TOTAL ACTIF	2.572.628,09	842.655,15
	=====	=====

Les notes annexées font partie intégrante de ces états financiers

PASSIF**31 décembre 2004****30 juin 2004**

I) Autres dettes (Note 4)

466.939,66

166.799,58

II) Résultat de la période

2.105.688,43

675.855,57

TOTAL PASSIF

2.572.628,09

=====

842.655,15

=====

Groupe de l'Alliance des Démocrates et des Libéraux pour l'Europe
ETAT DES RESSOURCES ET DES DEPENSES
 Pour la période allant du 1^{er} Juillet 2004 au 31 Décembre 2004
 (exprimé en EURO)

A. RESSOURCES	du 01 Juillet 2004 au 31 décembre 2004	du 01 janvier 2004 au 30 juin 2004
 Chap. I : Subvention et autres ressources du PE		
Subvention du PE (Note 2)	2.784.313,00	1.740.734,00
 Chap. II : Ressources propres		
1. Intérêts	12.843,75	11.405,56
2. Divers	38.233,61	22.900,58
3. Remboursement de TVA	3.260,33	15.082,14
4. Report de l'exercice précédent (Note 2)	675.855,57	1.088.559,68
	730.193,26	1.137.947,96
	3.514.506,26	2.878.681,96

Les notes annexées font partie intégrante de ces états financiers

Groupe de l'Alliance des Démocrates et des Libéraux pour l'Europe
ETAT DES RESSOURCES ET DES DEPENSES - suite
 Pour la période allant du 1^{er} Juillet 2004 au 31 Décembre 2004
 (exprimé en EURO)

B. DEPENSES	du 01 juillet 2004 au 31 décembre 2004	du 01 janvier 2004 au 30 juin 2004
Chap. I : Personnel		
Missions du secrétariat	307.611,98	344.145,49
Recrutement	7.996,00	1.868,00
Salaires et charges y afférents, honoraires	178,25	98.856,17
Salaires stagiaires	6.215,30	---
Formation professionnelle du personnel	6.890,30	2.780,32
	-----	-----
	328.891,83	447.649,98
Chap. II : Matériel, frais administratifs courants et frais de fonctionnement		
Equipement, frais d'exploitation, d'ingénierie et d'entretien afférents à l'informatique	1.563,19	2.373,64
Equipement, frais d'installation, frais d'entretien afférents aux télécommunications, machines de bureau, mobilier et installations techniques	18.761,74	20.327,54
Amortissement (Note 3)	12.581,15	12.467,04
Papeterie et fournitures de bureau	12.574,24	1.044,05
Affranchissement et télécommunications	16.328,78	19.912,08
Frais d'impression et de reproduction	2.010,75	---
Autres charges d'exploitation	2.942,85	1.738,39
Stock(variation et réduction de valeurs)	(7.649,13)	---
	-----	-----
	59.113,57	57.862,74
Chap. III : Documentation, études et recherches		
Journaux, revues, agences de presse et livres	9.601,63	4.253,24
Chap. IV : Frais juridiques, de comptabilité, charges financières et autres dépenses de fonctionnement		
Frais de comptabilité	18.313,03	17.000,00
Charges financières	12,36	1.779,30
Frais financiers	767,84	2.243,60
	-----	-----
	19.093,23	21.022,90
Chap. V : Frais de réunions et de représentation		
Réunions du groupe	79.891,85	---
Autres réunions et conférences	21.863,11	95.013,42
Frais de représentation	65.624,08	39.167,81
	-----	-----
	167.379,04	134.181,23
Chap. VI : Publications et publicité		
	57.350,30	97.629,36
Chap. VII : Députés		
Activités politiques et d'information des députés, frais administratifs et activités politiques et d'information des délégations nationales	766.638,23	1.308.425,65
Chap. VIII : Subventions et cotisations		
Subventions	750,00	85.000,00
Cotisations	---	46.801,29
	-----	-----
	750,00	131.801,29
TOTAL DEPENSES	1.408.817,83	2.202.826,39
SOLDE DE LA PERIODE	2.105.688,43	675.855,57
	=====	=====

Les notes annexées font partie intégrante de ces états financiers

Groupe de l'Alliance des Démocrates et des Libéraux pour l'Europe
TABLEAU DE FINANCEMENT
 Pour la période allant du 1^{er} Juillet 2004 au 31 Décembre 2004
 (exprimé en EURO)

	31 décembre 2004	30 juin 2004
Flux de trésorerie liés à l'activité		
Résultat net	2.105.688,43	675.855,57
Perte sur actifs déclassés	359,49	273,67
Amortissements et réduction de valeur	12.581,15	12.467,04
Report de l'exercice précédent	(675.855,57)	(1.088.559,68)
	-----	-----
Résultat brut d'exploitation	1.442.773,50	(399.963,40)
Variation des autres créances et des comptes de régularisation	(41.379,06)	(3.737,84)
Variation des autres dettes	300.140,08	(416.149,80)
Variation des Stocks	(7.649,13)	---
	-----	-----
Flux net de trésorerie d'exploitation	251.111,89	(419.887,64)
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissements		
Acquisition d'immobilisations	(1.599,41)	(1.291,88)
	-----	-----
Flux net de trésorerie liés aux opérations d'investissements	(1.599,41)	(1.291,88)
Variation de trésorerie	1.692.285,98	(821.142,92)
Trésorerie au 1er janvier / 1er juillet	776.786,80	1.597.929,72
	-----	-----
Trésorerie au 30 juin / 31 décembre	2.469.072,78	776.786,80
	=====	=====

Groupe de l'Alliance des Démocrates et des Libéraux pour l'Europe
NOTES AUX ETATS FINANCIERS
Pour la période allant du 1^{er} Juillet 2004 au 31 Décembre 2004

NOTE 1 - GENERALITES

Les états financiers concernent le Groupe de l'Alliance des Démocrates et des Libéraux pour l'Europe.

L'année sociale commence le 1^{er} janvier et finit le 31 décembre de chaque année.

Les présents états financiers se rapportent à la période de 6 mois s'étendant du 1^{er} juillet 2004 au 31 décembre 2004 en raison du changement de législature du Parlement Européen.

NOTE 2 – RESUME DES PRINCIPALES REGLES COMPTABLES

Base de préparation

Les états financiers du Groupe de l'Alliance des Démocrates et des Libéraux pour l'Europe ont été préparés en conformité avec les normes comptables internationales (IFRS), lesquelles comprennent les normes et interprétations approuvées par l'IAS ainsi que les interprétations de l'International Accounting Standard and Standing Interpretations Committee approuvées par l'IASB.

Les comptes ont été préparés en respect de la règle budgétaire 3701 adoptée par le Bureau du Groupe le 14 septembre 2004.

Les transactions sont enregistrées au coût historique.

Conversion des devises

Les transactions en devises sont enregistrées au taux en vigueur à la date de transaction, les actifs et passifs monétaires libellés en devises sont convertis au taux de change en vigueur à la date de clôture du bilan. Tous les écarts de conversion sont enregistrés au compte de résultat.

Actif immobilisé

Les actifs immobilisés sont enregistrés au coût d'acquisition et font l'objet d'un amortissement. Une correction de valeur est actée si nécessaire.

Les biens sont amortis en linéaire sur leur durée de vie économique.

Créances

Les créances sont composées par des intérêts à recevoir et des avances.

Groupe de l'Alliance des Démocrates et des Libéraux pour l'Europe
NOTES AUX ETATS FINANCIERS - suite
 Pour la période allant du 1^{er} Juillet 2004 au 31 Décembre 2004

NOTE 2 - RESUME DES PRINCIPALES REGLES COMPTABLES - suite

Valeurs financières

Les valeurs financières comprennent les avoirs en banque, caisse et dépôts à court terme.

Report de l'année précédente

Les recettes sont constituées de subventions octroyées par le Parlement Européen et sont reconnues en profit l'année de leur perception en accord avec la règle régissant la ligne budgétaire 3701. Toute subvention non utilisée à la date de clôture est reportée automatiquement l'année suivante sous la rubrique « Ressources propres » de l'état de ressources et des dépenses.

NOTE 3 – ACTIF IMMOBILISE (EN EUR)

	31 décembre 2004	30 juin 2004
Coût au début de la période	100.984,02	101.190,05
Acquisitions	1.599,41	1.291,88
Mises au rebut	(971,07)	(1.497,91)
	-----	-----
Coût à la fin de la période	101.612,36	100.984,02
Amortissement au début de la période	(49.021,40)	(37.778,60)
Amortissement de la période	(12.581,15)	(12.467,04)
Reprises pour mise au rebut	611,58	1.224,24
	-----	-----
Amortissement à la fin de la période	(60.990,97)	(49.021,40)
	-----	-----
Valeur nette enregistrée à la fin de la période	40.621,39	51.962,62
	=====	=====

NOTE 4 – CREANCES ET AUTRES DETTES

Les créances et autres dettes ont une échéance inférieure à 1 an.