



Alliance of Liberals and Democrats for **Europe**
Alliance des Démocrates et des Libéraux pour l'**Europe**

309892 29.09.2004

Alexander Beels
Secretary General

Mr. Josep Borrell Fontelles
Président du Parlement Européen
PHS 11B011
Bruxelles

European Parliament
Rue Wiertz - Wiertzstraat
PHS 55 C 17
B-1047 Bruxelles
Tel: + 32 2 284 25 61
Fax: + 32 2 230 95 34
e-mail: abeels@europarl.eu.int
Web: <http://alde.europarl.eu.int>

Bruxelles, le 27 septembre 2004

Monsieur le Président,

J'ai le plaisir de vous envoyer une copie en français et anglais de notre dernier rapport sur les états financiers de l'article budgétaire 3701 pour la période allant du 1er janvier 2004 au 30 juin 2004.

Meilleurs sentiments,

GROUPE DU PARTI EUROPEEN DES LIBERAUX,
DEMOCRATES ET REFORMATEURS

RAPPORT SUR LES ETATS FINANCIERS
DE L'ARTICLE BUDGETAIRE 3701
POUR LA PERIODE ALLANT DU 1^{er} JANVIER 2004
AU 30 JUIN 2004

 **ERNST & YOUNG**

**GROUPE DU PARTI EUROPEEN DES LIBERAUX,
DEMOCRATES ET REFORMATEURS**

TABLE DES MATIERES

Page 2	Rapport de Ernst & Young
Page 3	Bilan au 30 Juin 2004
Page 4 -5	Etat des ressources et des dépenses pour la période allant du 1er janvier au 30 Juin 2004
Page 6	Tableau de financement
Page 7-8	Notes aux états financiers

Groupe du Parti Européen des Libéraux, Démocrates et Réformateurs
rue Wiertz
Batiment Leo 55c37

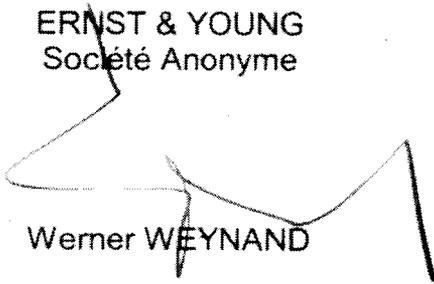
B - 1047 Bruxelles

Conformément à notre mandat, nous avons contrôlé les comptes annuels du Groupe du Parti Européen des Libéraux, Démocrates et Réformateurs pour la période se terminant le 30 juin 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 comptables internationales, une image fidèle de la situation financière du Groupe du Parti Européen des Libéraux, Démocrates et Réformateurs pour l'Europe au 30 juin 2004, ainsi que des résultats de la période se terminant à cette date.

ERNST & YOUNG
Société Anonyme


Werner WEYNAND

Luxembourg, le 23 août 2004

Groupe du Parti Européen des Libéraux, Démocrates et Réformateurs

BILAN
30 juin 2004
(exprimé en EURO)

ACTIF	30 juin 2004	31 décembre 2003
I) Actif immobilisé (Note 3)	51.962,62	63.411,45
II) Valeurs financières		
KBC, dépôts	449.209,76	---
Actions	---	1.385.459,07
KBC, compte courant réserve EURO	---	998,36
KBC, compte courant EURO	21.851,39	210.364,74
KBC, compte courant (activités des députés)	302.386,13	---
BPS, compte courant EURO	2.629,52	1.107,55
Caisse	710,00	---
	-----	-----
	776.786,80	1.597.929,72
III) Créances (Note 4)		
Intérêts à recevoir	63,22	214,19
Autres créances	2.330,00	4.172,50
	-----	-----
	2.393,22	4.386,69
IV) Comptes de régularisation	11.512,51	5.781,20
	-----	-----
TOTAL ACTIF	842.655,15	1.671.509,06
	=====	=====

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers

PASSIF

30 juin 2004 31 décembre 2003

I) Autres dettes (Note 4)	166.799,58	582.949,38
II) Solde de la période	675.855,57	1.088.559,68

TOTAL PASSIF

842.655,15

1.671.509,06

=====

=====

Les notes annexées font partie intégrante de ces états financiers

Groupe du Parti Européen des Libéraux, Démocrates et Réformateurs
ETAT DES RESSOURCES ET DES DEPENSES
 Pour la période allant du 1^{er} janvier 2004 au 30 juin 2004
 (exprimé en EURO)

A. RESSOURCES	du 01 janvier 2004 au 30 juin 2004	du 01 janvier 2003 au 31 décembre 2003
Chap. I : Subvention et autres ressources du PE		
Subvention du PE (Note 2)	1.740.734,00	3.306.205,25
Chap. II : Ressources propres		
1. Intérêts	11.405,56	51.314,21
2. Divers	22.900,58	460,09
3. Remboursement de TVA	15.082,14	5.769,89
4. Report de l'exercice précédent (Note 2)	1.088.559,68	1.079.434,88
	-----	-----
	1.137.947,96	1.136.979,07
	-----	-----
	2.878.681,96	4.443.184,32
	=====	=====

Les notes annexées font partie intégrante de ces états financiers

Groupe du Parti Européen des Libéraux, Démocrates et Réformateurs
ETAT DES RESSOURCES ET DES DEPENSES - suite
 Pour la période allant du 1^{er} janvier 2004 au 30 juin 2004
 (exprimé en EURO)

B. DEPENSES	du 01 janvier 2004 au 30 juin 2004	du 01 janvier 2003 au 31 décembre 2003
Chap. I : Personnel		
Missions du secrétariat	344.145,49	623.243,54
Recrutement	1.868,00	17.559,64
Salaires et charges y afférents, honoraires	98.856,17	195.126,81
Formation professionnelle du personnel	2.780,32	6.288,38
	<hr/>	<hr/>
	447.649,98	842.218,37
 Chap. II : Matériel, frais administratifs courants et frais de fonctionnement		
Equipement, frais d'exploitation, d'ingénierie et d'entretien afférents à l'informatique	2.373,64	20.225,62
Equipement, frais d'installation, frais d'entretien afférents aux télécommunications, machines de bureau, mobilier et installations techniques	20.327,54	44.030,48
Amortissement (Note 3)	12.467,04	24.385,61
Papeterie et fournitures de bureau	1.044,05	20.363,46
Affranchissement et télécommunications	19.912,08	29.015,42
Frais d'impression et de reproduction	---	3.012,02
Autres charges d'exploitation	1.738,39	---
	<hr/>	<hr/>
	57.862,74	141.032,61
 Chap. III : Documentation, études et recherches		
Journaux, revues, agences de presse et livres	4.253,24	10.485,13
 Chap. IV : Frais juridiques, de comptabilité, charges financières et autres dépenses de fonctionnement		
Frais de comptabilité	17.000,00	43.950,00
Charges financières	1.779,30	1.153,19
Frais financiers	2.243,60	3.370,95
	<hr/>	<hr/>
	21.022,90	48.474,14
 Chap. V : Frais de réunions et de représentation		
Réunions du groupe	-	132.879,76
Autres réunions et conférences	95.013,42	185.773,22
Frais de représentation	39.167,81	117.149,62
	<hr/>	<hr/>
	134.181,23	435.802,60
 Chap. VI : Publications et publicité	97.629,36	98.547,67
 Chap. VII : Députés		
Activités politiques et d'information des députés, frais administratifs et activités politiques et d'information des délégations nationales	1.308.425,65	1.595.969,56
 Chap. VIII : Subventions et cotisations		
Subventions	85.000,00	150.000,00
Cotisations	46.801,29	32.094,56
	<hr/>	<hr/>
	131.801,29	182.094,56
 TOTAL DEPENSES	<hr/>	<hr/>
	2.202.826,39	3.354.624,64
 SOLDE DE LA PERIODE	<hr/>	<hr/>
	675.855,57	1.088.559,68
	=====	=====

Les notes annexées font partie intégrante de ces états financiers

Groupe du Parti Européen des Libéraux, Démocrates et Réformateurs
TABLEAU DE FINANCEMENT
 Pour la période allant du 1^{er} janvier 2004 au 30 juin 2004
 (exprimé en EURO)

	30 juin 2004	31 décembre 2003
Flux de trésorerie liés à l'activité		
Résultat net	675.855,57	1.088.559,68
Perte sur actifs déclassés	273,67	---
Amortissements et réduction de valeur	12.467,04	24.385,61
Report de l'exercice précédent	(1.088.559,68)	(1.079.434,88)
	-----	-----
Résultat brut d'exploitation	(399.963,40)	33.510,41
Variation des autres créances et des comptes de régularisation	(3.737,84)	4.494,99
Variation des autres dettes	(416.149,80)	244.705,22
	-----	-----
Flux net de trésorerie d'exploitation	(419.887,64)	249.200,21
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissements		
Acquisition d'immobilisations	(1.291,88)	(50.236,32)
	-----	-----
Flux net de trésorerie liés aux opérations d'investissements	(1.291,88)	(50.236,32)
Variation de trésorerie	(821.142,92)	232.474,30
Trésorerie au 1er janvier	1.597.929,72	1.365.455,42
	-----	-----
Trésorerie au 30 juin / 31 décembre	776.786,80	1.597.929,72
	=====	=====

Groupe du Parti Européen des Libéraux, Démocrates et Réformateurs
NOTES AUX ETATS FINANCIERS
Pour la période allant du 1^{er} janvier 2004 au 30 décembre 2004

NOTE 1 - GENERALITES

Les états financiers concernent le Groupe du Parti Européen des Libéraux, Démocrates et Réformateurs.

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} janvier 2004 au 30 juin 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 du Parti Européen des Libéraux, Démocrates et Réformateurs 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 Parlement le 10 septembre 2003.

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 et comptes de régularisation

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

Groupe du Parti Européen des Libéraux, Démocrates et Réformateurs
NOTES AUX ETATS FINANCIERS - suite
 Pour la période allant du 1^{er} janvier 2004 au 30 juin 2004

NOTE 2 - RESUME DES PRINCIPALES REGLES COMPTABLES - suite

Valeurs financières

Les valeurs financières comprennent les avoirs en banque, caisse et dépôts à terme dont l'échéance est inférieure à un mois.

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)

	30 juin 2004	31 décembre 2003
Coût au début de la période	101.190,05	50.953,73
Acquisitions	1.291,88	50.236,32
Mises au rebut	(1.497,91)	---
	<hr/>	<hr/>
Coût à la fin de la période	100.984,02	101.190,05
Amortissement au début de la période	(37.778,60)	(13.392,99)
Amortissement de la période	(12.467,04)	(24.385,61)
Reprises pour mise au rebut	1.224,24	---
	<hr/>	<hr/>
Amortissement à la fin de la période	49.021,40	37.778,60
	<hr/>	<hr/>
Valeur nette enregistrée à la fin de la période	<u>51.962,62</u>	<u>63.411,45</u>

NOTE 4 – CREANCES ET AUTRES DETTES

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