

ASS ATTACAFA

Etats Financiers

Exercice clos le : 31 Décembre 2011

24 RUE DE LA BARRE

59800 LILLE

Compte rendu de l'Expert Comptable

Le présent compte rendu résulte de la mission contractuelle qui nous a été confiée par l'Association ATTACAFA.

Cette mission consiste en la mise en oeuvre des normes de comportement et des normes de travail spécifiques à la mission de présentation référencées par l'Ordre des Experts-Comptables, à l'exception des normes de rapport.

Les comptes annuels ci-joints couvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011 sont caractérisés par les données suivantes :

Total du bilan	:	94 582 Euros
Produits d'exploitation	:	350 933 Euros
Résultat net comptable	:	- 16 829 Euros

Nous avons réalisé l'ensemble des diligences contractuellement définies à partir des pièces, documents et informations communiqués par l'Association.

A l'issue de nos travaux qui ne constituent pas un audit, nous déclarons que les conventions comptables de base sont appliquées convenablement et que les méthodes comptables retenues par l'Association sont conformes aux usages et à son activité.

Fait à : Lille,

Le : 27/09/2012

Mr Philippe THELU
EXPERT-COMPTABLE

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF**Euros**

	31/12/2011			31/12/2010
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 119	706	413	
Autres immobilisations corporelles	9 272	9 272		
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 608		1 608	1 608
TOTAL (I)	12 000	9 979	2 021	1 608
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	5 178	5 178		
Autres créances	34 119		34 119	68 321
Valeurs mobilières de placement	457		457	457
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	57 984		57 984	50 430
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL (II)	97 738	5 178	92 560	119 209
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	109 738	15 157	94 582	120 817
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF**Euros**

		31/12/2011	31/12/2010
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		13 720	13 720
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		- 35 424	- 58 647
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		- 16 829	23 222
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise		5 000	20 000
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	- 33 533	- 1 704
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		45 391	542
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		20 138	29 979
Dettes fiscales et sociales		48 977	47 000
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 609	
Produits constatés d'avance (1)		12 000	45 000
TOTAL	(V)	128 115	122 521
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	94 582	120 817
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			122 521
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		128 115	
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		45 000	500
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2011	31/12/2010
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		128 384	90 807
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		128 384	90 807
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		215 400	338 400
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			163
Collectes			
Cotisations		100	100
Autres produits		7 049	300
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	(I)	350 933	429 769
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises		8 122	12 950
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		174 394	221 222
Impôts, taxes et versements assimilés		7 779	6 275
Salaires et traitements		121 555	111 804
Charges sociales		54 274	43 132
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		197	345
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			5 178
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		365	4 686
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	366 686	405 592
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	- 15 753	24 178
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)		11	
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			11
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	11	11
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		1 878	1 095
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	1 878	1 095
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	- 1 867	- 1 084
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	- 17 619	23 094

COMPTES DE RESULTAT

		Euros	
		31/12/2011	31/12/2010
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		14 600	1 782
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	14 600	1 782
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		13 810	1 654
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	13 810	1 654
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		790	128
(VII-VIII)			
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS		365 544	431 563
(I+III+V+VII)			
TOTAL DES CHARGES		382 373	408 341
(II+IV+VI+VIII+IX)			
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		- 16 829	23 222
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		- 16 829	23 222
<i>(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		<i>100</i>	<i>1 782</i>
<i>(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier</i>			
<i> dont redevances sur crédit-bail immobilier</i>			
<i>(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		<i>13 729</i>	<i>1 654</i>
<i>(4) dont produits concernant des entreprises liées</i>			
<i>(5) dont intérêts concernant des entreprises liées</i>			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat		15 000	11 121
Prestations en nature		60 000	32 959
Dons en nature			
TOTAL		75 000	44 080
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		60 000	32 959
Prestations			
Personnel bénévole		15 000	11 121
TOTAL		75 000	44 080

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

-Favoriser les échanges culturels entre communautés différentes françaises et immigrées par un programme d'actions en rapport avec les populations concernées.

-Aider et soutenir la création de groupe de théâtre et de musique populaire.

-Prendre en compte dans son travail les besoins d'animation sociale et de formation soit en collaboration avec des structures ou association déjà existantes soit en son nom propre.

-Défendre les intérêts culturels, moraux, sociaux, professionnels des différentes communautés françaises et immigrées

Lieu d'exploitation de l'activité :

24 rue de la Barre - LILLE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 24/09/2012.

Conventions comptables.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévue.

- | | |
|----------------------|-------|
| - Mobilier de bureau | 5 ans |
| - Autres | 3 ans |

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature sont valorisées au pied du compte de résultat et concernent la valorisation du bénévolat soit 1148 heures valorisées en SMIC chargé ainsi que les mises à dispositions de matériel.