



**ECF AUDIT**  
**EURO COMPTA FINANCE AUDIT**

**GÉRARD LEJEUNE**  
DIPLOMÉ DE L'INSTITUT D'ÉTUDES POLITIQUES DE PARIS  
EXPERT-COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES  
EXPERT PRÈS LA COUR D'APPEL DE PARIS

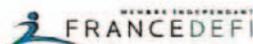
## **Association Cultuelle des Musulmans des Ulis ACMU**

Chez M. ALI ADDA,  
20, avenue des champs lasniers  
91940 LES ULIS

Siret : 801 602 087 00018  
APE : 94 99Z

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2016**



[www.eucofi.fr](http://www.eucofi.fr)



ESSONNE : 161, AVENUE GABRIEL PÉRI 91704 SAINTE-GENEVIÈVE-DES-BOIS CEDEX - TÉL : 01 69 51 11 51  
PARIS : 34, RUE CROIX DES PETITS CHAMPS 75001 PARIS - TÉL : 01 85 09 07 09 • MAIL : [cabinet@eucofi.fr](mailto:cabinet@eucofi.fr) / FAX : 01 69 51 13 45

SAS DE COMMISSARIAT AUX COMPTES - MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS - AU CAPITAL DE 60 000 EUROS - RCS D'EVRY - SIRET 481 510 147 00012 - APE 6920Z  
TVA INTRACOMMUNAUTAIRE N° FR20 481 510 147 00012

X:\cac\CLIENTS\ACMU\2016\Rapports\RC.2016.ACMU.doc



**ECF AUDIT**  
**EURO COMPTA FINANCE AUDIT**

**GÉRARD LEJEUNE**  
DIPLOMÉ DE L'INSTITUT D'ÉTUDES POLITIQUES DE PARIS  
EXPERT-COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES  
EXPERT PRÈS LA COUR D'APPEL DE PARIS

**Association Culturelle des Musulmans  
des Ulis,**  
Chez Monsieur Ali ADDA,  
20 avenue des champs lasniers

91 740 LES ULIS

Mesdames, Messieurs les Membres de l'Association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Culturelle des Musulmans des Ulis, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	617 434 €
Total des produits d'exploitation	59 209 €
Excédent de l'exercice	37 326 €

## **I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; 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 vérifier, par sondages ou au moyen d'autres éléments de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.



[www.eucofi.fr](http://www.eucofi.fr)

**COMPTAZEN**

ESSONNE : 161, AVENUE GABRIEL PÉRI 91704 SAINTE-GENEVIÈVE-DES-BOIS CEDEX - TÉL : 01 69 51 11 51  
PARIS : 34, RUE CROIX DES PETITS CHAMPS 75001 PARIS - TÉL : 01 85 09 07 09 • MAIL : [cabinet@eucofi.fr](mailto:cabinet@eucofi.fr) / FAX : 01 69 51 13 45

SAS DE COMMISSARIAT AUX COMPTES - MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS - AU CAPITAL DE 60 000 EUROS - RCS D'EVRY - SIRET 481 610 147 00012 - APE 6920Z  
TVA INTRACOMMUNAUTAIRE N° FR20 481 510 147 00012

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

## **II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

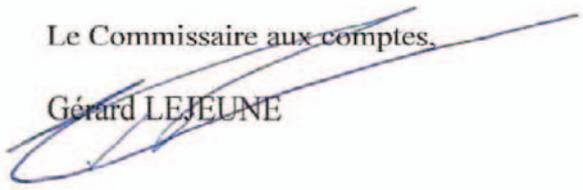
Nous n'avons pas eu connaissance à la date du présent rapport du rapport d'activité et des documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Sainte-Geneviève-des-Bois,

Le 29 mai 2017

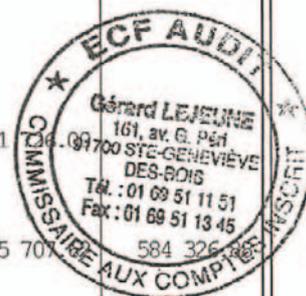
Le Commissaire aux comptes,

Gérard LEJEUNE



**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
<b>Total I</b>							
Comptes de liaison							
<b>Total II</b>							
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	1 726.00				1 726.00	
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	615 707.62		615 707.62		31 380.74	5.37	
Charges constatées d'avance (3)							
<b>Total III</b>	617 433.62		617 433.62	584 326.88	33 106.74	5.67	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	617 433.62		617 433.62	584 326.88	33 106.74	5.67	



(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

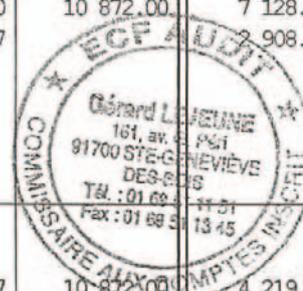
PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2016	12	31/12/2015	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	338 271.92		338 271.92			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	235 176.96		211 148.71		24 028.25	11.38
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	37 325.97		24 028.25		13 297.72	55.34
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
<b>Total I</b>	610 780.85		573 454.88		37 325.97	6.51	
Comptes de liaison							
<b>Total II</b>							
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
<b>Total III</b>							
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 744.00		10 872.00		7 128.00	65.56
	Dettes fiscales et sociales	2 908.77				2 908.77	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	<b>Total IV</b>	6 652.77		10 872.00		4 219.23	38.81
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		617 433.62		584 326.88		33 106.74	5.67

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

6 652.77 10 872.00



## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2016	12	31/12/2015	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 500.00				1 500.00	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	57 709.06		35 159.25		22 549.81	64.14
<b>Total I</b>	59 209.06		35 159.25		24 049.81	68.40
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	5 380.12		11 131.00		5 750.88	51.67
Impôts, taxes et versements assimilés	121.00				121.00	
Salaires et traitements	14 336.69				14 336.69	
Charges sociales	2 045.28				2 045.28	
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)						
<b>Total II</b>	21 883.09		11 131.00		10 752.09	96.60
<b>I - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	37 325.97		24 028.25		13 297.72	55.34
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						



(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2016	12	31/12/2015	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>						
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>						
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>						
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	37 325.97		24 028.25		13 297.72	55.34
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total VII</b>						
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>Total VIII</b>						
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>						
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	59 209.06		36 159.25		24 049.81	68.40
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	21 883.09		11 131.00		10 752.09	96.60
<b>Solde intermédiaire</b>	37 325.97		24 028.25		13 297.72	55.34
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	37 325.97		24 028.25		13 297.72	55.34



## Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 617 433,62 €.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 59 209,06 € et un total **charges** de 21 883,09 € dégageant ainsi un **résultat** de 37 325,97 €.

L'exercice considéré débute le **01/01/2016** et finit le **31/12/2016**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables, définies par les CRC 99-01 et ANC 2014-03, relatifs aux dispositions comptables réglementaires applicables aux associations, dont le respect du principe de prudence, ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

### Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus ou à leur coût de production.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Amortissements

- Immobilisations décomposables :

N/A

- Immobilisations non décomposables :

N/A



▪ Immobilisations non amortissables :

N/A

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

N/A

Stocks et en cours

Il n'y a pas de stock constaté.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.  
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Engagements financiers

N/A

Provision retraite

N/A



**Ventilation du chiffre d'affaires**

Cotisations des membres	0,00 €
Dons affectés Mosquée :	57 709,06 €
Subventions d'exploitation	1 500,00 €
Total :	59 209,06 €

**Activités fiscalisées**

L'association n'est fiscalisée pour aucune de ses activités.

**Actions de formation**

N/A

**Détail des charges et produits exceptionnels**

N/A

**Provision pour litige**

N/A

**Droits à DIF**

N/A

**Contributions volontaires en nature**

L'association n'a pas mis en place de système de décompte et de valorisation des heures de bénévolat.

**Autres informations**

Aucun membre de l'association n'est rémunéré au titre de ses fonctions.

