

ASSOCIATION BOUCHAQUI ATHLETIC CLUB

siglée ASBAC agréée sous le N° 325

Rapport Commissariat aux Comptes

Exercices clos au 31.12.2017

El-Hocine KADIK
Expert comptable
Commissaire aux comptes
(tel : 0661 555 105)

Octobre 2018

El-Hocine KADIK
Expert comptable/Commissaire aux comptes
3, Hai essalam

ZERALDA

A

MONSIEUR Le Président
MESSIEURS Les Membres de l'Assemblée

OBJET :
Rapport de commissariat aux comptes, Exercice clos au 31.12 2017

Monsieur le Président, Messieurs les membres de l'A.G.,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre honorable Assemblée Ordinaire, j'ai l'honneur de vous présenter le rapport de commissariat aux comptes relatif à l'exercice clos au 31.12.2017

Je réitère mes remerciements pour la confiance que vous avez placée en moi.

Veillez croire, Monsieur le Président, en l'expression de mes meilleures diligences professionnelles.

Zéralda, le 20 octobre 2018

Le commissaire aux comptes

كديك الحسين
خبير محاسب مؤهل
محافظ حسابات معتمد (811)
0661 555 105



El-Hocine KADIK
 Expert comptable/Commissaire aux comptes
 3, Hai essalam

ZERALDA

A

MONSIEUR LE PRESIDENT
 MESSIEURS Les Membres de l'Assemblée

I RAPPORT DE CERTIFICATION

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Ordinaire, J'ai examiné les états financiers arrêtés au 31 décembre 2016, ci-joints, de l'Association « ASSOCIATION BOUCHAOUI ATHLETIC CLUB » siglée ASBAC agréée sous le N° 325 le 26 juin 2005 délivré par la Wilaya d'Alger et dont le siège social est Centre Culturel de BOUCHAOUI .

L'association est représentée par :

1. Monsieur BOUADJAR BEGAR HAMID, Président
2. Monsieur FRAOUI RACHI, Secrétaire Général
3. Monsieur TERKI KHIEREDDINE, Trésorier

La comptabilité est tenue sous la forme d'une comptabilité de caisse

Les diligences mises en œuvre sont

- Prise de connaissance
- Examen du caractère probant des pièces justificatives
- Examen des imputations comptables.
- Contrôle final des comptes.
- Et tout autre contrôle que j'ai estimé nécessaire

Les états financiers arrêtés au 31 décembre 2017 avec un total de :

• Produits	1 896 000,00 dinars
• Charges	1 516 443,33 dinars
Excédent de couverture des charges par les produits de l'année 2017	379 556,67 dinars

La trésorerie en fin d'exercice (solde caisse+solde BDL) s'établit à : **698 839.70** dinars

• solde initial 01/01/2017	694 873,03
• entrées	1 896 000,00
• sorties	1 652 033,33
• solde au 31,12,2017	938 839,70

Compte tenu des diligences que j'ai accomplies selon les recommandations de la profession (normes d'audit et normes comptables), je certifie, compte tenu des remarques et observations ; que les comptes annuels de l'association tels qu'ils sont présentés dans le présent rapport sont significativement réguliers et sincères et représentent les opérations de l'exercice

Alger , 20 octobre 2018
 Le commissaire aux comptes


 كاديك الحسين
 خير محاسب مؤهل
 محافظ حسابات معتمد (811)
 0661 555 185

ANALYSE DES COMPTES CERTIFIES

1. RECETTES ET DEPENSES

1.1. Les recettes sont :

		SOMMES
701000	CONTRIBUTION COTISATION	1 217 000,00
701100	CONTRIBUTION COUPE VENT	7 500,00
702000	contribution sponsoring	600 000,00
758000	autres produits de gestion courantes	71 500,00
	TOTAL GENERAL DES PRODUITS (recettes)	1 896 000,00

1.2. Les dépenses sont :

COMPTE	LIBELLE	TOTAL	CREDIT
606000	fourniture et équipement sportif	108 500,00	7%
607300	PRODUITS ALIMENTAIRES ET DENTRETIEN	282 392,00	19%
607500	FOURN BUREAU PHOTOCOPIR	10 870,00	1%
616000	ASSURANCES	46 907,50	3%
622100	HONORAIRES	60 000,00	4%
623001	PUBLICITE	726 597,00	48%
624100	FRAIS DE TRANSPORT	198 770,00	13%
624200	AUTRES SERVICES	15 000,00	1%
625000	DEPLACEMENTS:FRAIS DE VOYAGE	14 700,00	1%
625500	DEPLACEMENT FRAIS HEBERGEMENT	11 782,00	1%
625600	FRAIS DE RESTAURATION	14 400,00	1%
626100	HEBERGEMENT SITE WEB	15 288,62	1%
627000	Services bancaires et assimilé	1 736,21	0%
628000	AUTRES SERVICES	9 500,00	1%
		1 516 443,33	100%

1.3. la trésorerie :

	caisse	banque	trésorerie
solde initial 1/1/2017	187 640,83	507 232,20	694 873,03
Excédent ou déficit recettes dépenses de l'année	-249 297,12	493 263,79	243 966,67
solde final 31/12/2017	-61 656,29	1 000 495,99	938 839,70

Le solde de trésorerie s'établit au 31.12.2017 à 938 839.70 DA

Ou encore :

solde initial 01/01/2017	694 873,03
Entrée (cotisation et autres)	1 896 000,00
Sortie (les charges+reprise double paiement non comptabilisée en charge 2017))	1 652 033,33
solde au 31,12,2017	9389,70

2.. REMARQUES ET OBSERVATIONS IMPORTANTES

1. récupérer le montant de 123 090 dinars payé en double à l'entreprise YAKTEC, 15 Bd Si Abderrahmane AIN BENIAN CHERAGA, reconnu par le gérant de YAKTEC
2. la caisse est créditrice de 61 656.29 dinars (avance du président ou du trésorier)
3. le registre de trésorerie doit éviter ratures et surcharges.

4. registre d'inventaire pour les immobilisations (cotés et paraphés) est à ouvrir
5. Les dépenses doivent se faire autant que cela est possible par chèques et virements bancaires
6. Les achats doivent être appuyés par des factures, les bons n'ont aucun caractère probant
7. Vérifier que les factures comportent les mentions légales
8. Au cas où l'association est obligée de recourir aux bons, que ces bons soient aussi lisibles et signés au verso par l'acheteur et le président ou le secrétaire général avec mention «service fait » ou « achats réceptionné »
9. Distinguer les fournitures conservées par l'association et dont la durée de vie est supérieure à une année et qui sont alors à considérées économiquement et comptablement comme investissements

كديك الحسين
خبير محاسب مؤهل
محافظ حسابات معتمد (811)
0661 555 105

