



# RAPPORT FINANCIER 2008/2009

**Exercice du 01/09/2008 au 31/08/2009**

**Validé en réunion du bureau le 29 Octobre 2009  
Adopté par l'assemblée générale ordinaire du 14 Novembre 2009**

# SOMMAIRE

## **1 - Situation de l'association**

A- Comptes

B - Contrôles externes

C - Evènements importants survenus au cours de l'exercice

## **2 - Evènements importants survenus depuis la clôture de l'exercice**

## **3 - Informations sur le bilan**

A - Evolution de l'Actif

B - Evolution du passif

## **4 - Informations sur le compte de résultat**

## **5 - Proposition d'affectation du résultat**

## **6 - Informations**

## 1 - Situation de l'association

### A - Comptes

Dans le cadre de la clôture du bilan de l'association au 31/08/2009, les comptes ont été arrêtés en prenant en considération l'ensemble des charges et des produits de l'année.

Les états annuels sont produits sur le modèle simplifié préconisé par le Code Général de Normalisation Comptable.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/08/2009 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues sont identiques à celles de l'exercice précédent.

### B - Contrôles externes

Anaïs a fait contrôler ses comptes 2008/2009 par la société d'audit et d'expertise comptable « **SECO AUDIT** » représentée par Monsieur Mohamed EL BOUBEKRI Expert comptable commissaires aux comptes associé, diplômé par l'état, membre de l'ordre des experts comptables CASA & SUD, sis 84, Rue Prince Moulay Abdallah Casablanca. Celui-ci a présenté son rapport aux membres du bureau, il a certifié et validé les comptes 2008/2009 purement et simplement avec réserve. Pour plus de détail consulter le rapport général 2008/2009.

### C - Evènements importants survenus au cours de l'exercice

Durant l'exercice 2008/2009, plusieurs événements ont été organisés par Anaïs :

#### Manifestations pour la collecte des fonds :

Un gala : a enregistré un chiffre d'Affaires de **1.020.897,00** dirhams avec des charges qui s'élevaient à **397.627,00** dirhams dont **59.397,00** dirhams évalué comme des dons en nature. L'excédent réalisé par cette manifestation est de **623.270,00** dirhams

La kermesse annuelle : a dégagé un chiffre d'Affaires de **313.208,00** dirhams avec des charges qui s'élevaient à **62.536,20** dirhams et dont l'excédent est de **250.671,80** dirhams.

L'opération Cartes de Vœux : a dégagé un chiffre d'Affaires de **179.800,00** dirhams avec des charges qui s'élevaient à **46.380,00** dirhams et dont l'excédent est de **133.420,00** dirhams

La Vente CD & DVD Chanson LIK : a dégagé un chiffre d'Affaires de **37.080,00** dirhams,

L'ensemble de ces manifestations a dégagé un excédent de **1.044.441,80** dirhams

#### ESPACE ANAIS :

- Les dons collectés durant l'exercice 2008/2009 pour la construction de « ESPACE ANAIS » s'élèvent à **1.187.685,11** dirhams dont le détail comme suit :
  - ✓ **725.442,00** dirhams don en numéraire,
  - ✓ **462.243,11** dirhams don en nature
- La valeur comptabilisée des constructions « ESPACE ANAIS » s'élève au 31/08/2009 à **4.051.425,49** dirhams dont **496.621,50** dirhams comme avance versée

## ■ 2 - Evènements Importants survenus depuis la clôture de l'exercice

- Il n'y a pas eu d'évènements importants survenus depuis la clôture de l'exercice.

## 3 - Informations sur le bilan

Le bilan de l'association présente la situation financière de l'association au 31 Août 2009.

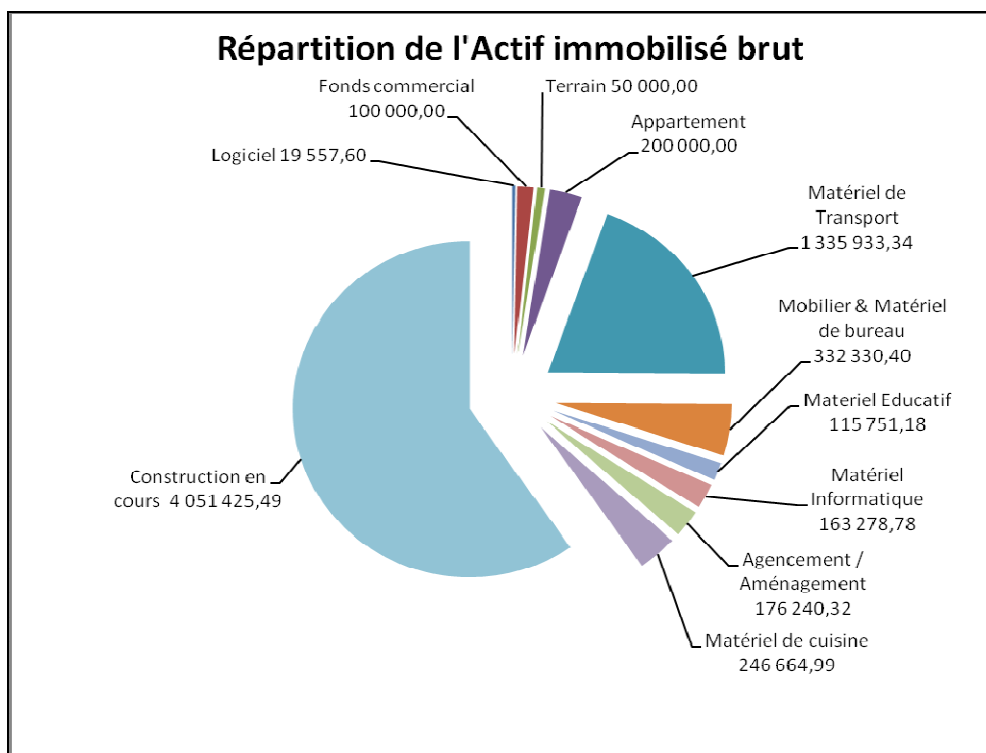
Au 31/08/2009, le total du bilan s'élève à **7.654.604,28** dirhams contre **6.446.212,34** dirhams au 31/08/2008, soit une augmentation de **1.208.391,94** dirhams.

### A - Evolution de l'Actif

L'actif du bilan donne le détail chiffré de notre patrimoine :

#### ■ L'actif immobilisé

Il rassemble les biens ou titres ayant vocation à rester durablement dans notre patrimoine.



La valeur nette de cette immobilisation s'élève à **5.284.214,63** dirhams dont **4.051.425,49** dirhams concerne « ESPACE ANAIS », le reste **1.232.789,14** dirhams répartie sur les autres immobilisations (voir détail au niveau Bilan).

#### ■ L'actif circulant

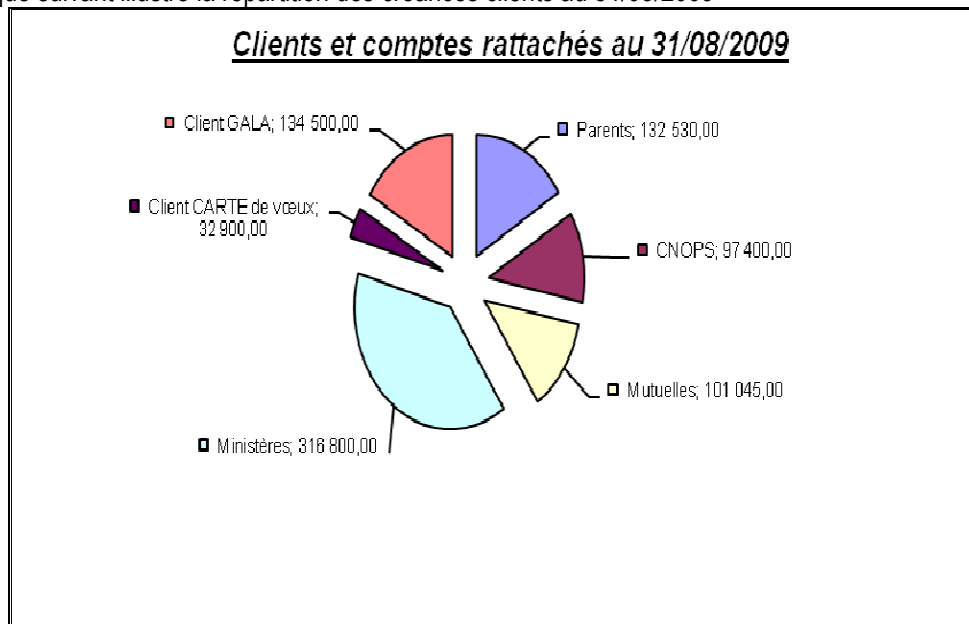
Il est composé d'éléments dont l'inscription dans notre patrimoine est susceptible d'être éphémère.

L'association a renforcé son actif circulant hors trésorerie, près de **1.064.430,27** dirhams pour l'exercice 2008/2009 contre **902.426,36** dirhams pour l'exercice précédent, soit une augmentation de **162.003,71** dirhams qui proviennent essentiellement des stocks de **13.502,08** dirhams, des créances clients de **48.851,44** dirhams et des autres postes d'actif circulant de **99.650,19** dirhams.

Les stocks au 31/08/2009 sont évalués à **51.306,24** dirhams correspondant à **840,00** dirhams pour les Cartes de Vœux et **50.466,24** dirhams pour les CD LIK.

Les créances clients s'élèvent à **815.175,00** dirhams au 31/08/2009.

Le graphique suivant illustre la répartition des créances clients au 31/08/2009



Le compte divers débiteur s'élève à **163.396,00** dirhams dont le détail est le suivant :

- ✓ Participation financière de l'OFPT 2007/2008 : **146.664,00** dirhams,
- ✓ Personnel : **11.396,00** dirhams,
- ✓ Créances Cartes de Vœux 2007 : **5.336,00** dirhams

Au 31/08/2009, la trésorerie est de **1.305.959,38** dirhams contre **4.310.581,76** dirhams au 31/08/2008, soit une diminution de **(- 3.004.622,38** dirhams).

## B - Evolution du passif

La lecture du passif permet de comprendre comment l'association a financé ses actifs :

- **Soit par des financements permanents**

Ce sont les subventions reçues de l'Etat, celles reçues cette année par les donateurs pour la construction de l'espace anaïs, les fonds de réserve et l'excédent des exercices précédents.

A la fin de l'exercice 2008/2009, Anaïs dispose désormais de financement permanent représentant 90% du passif total. Au 31/08/2009, les financements permanents totalisent un montant de **6.899.613,21** dirhams contre **5.776.280,75** dirhams au 31/08/2008, soit une augmentation de **1.123.332,46** dirhams.

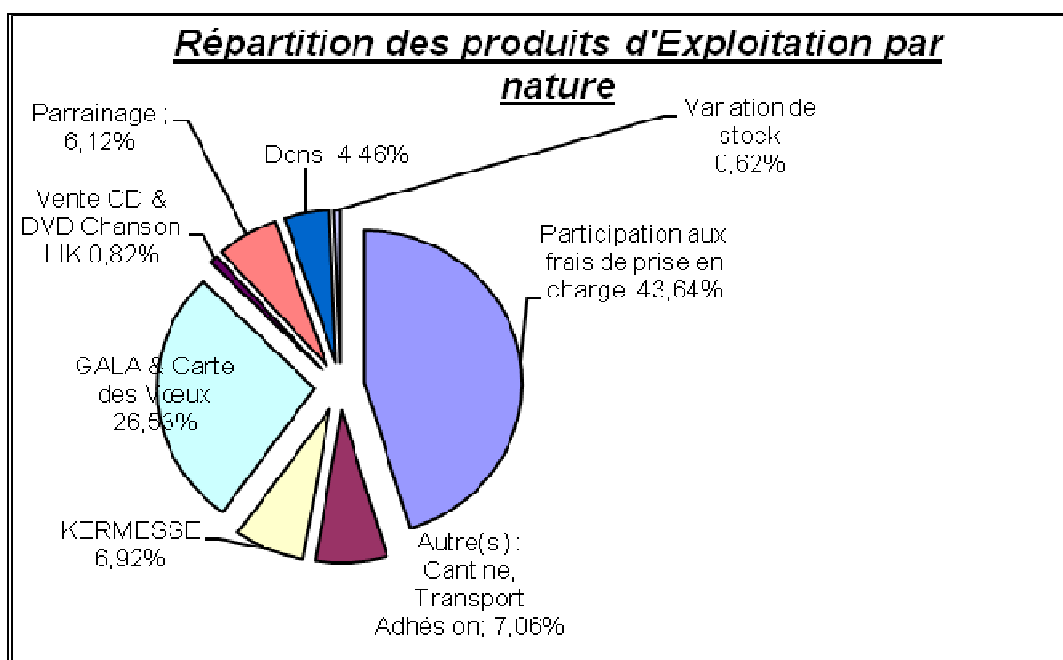
- **Soit par des financements externes (passif circulant)**

Le passif circulant représente **754.991,07** dirhams en 2008/2009 contre **669.931,59** dirhams en 2007/2008, elles sont liées à l'exploitation courante, la plupart de ces dettes sont des factures, salaires et charges sociales payées en septembre 2009.

## 4 - Informations sur le compte de résultat

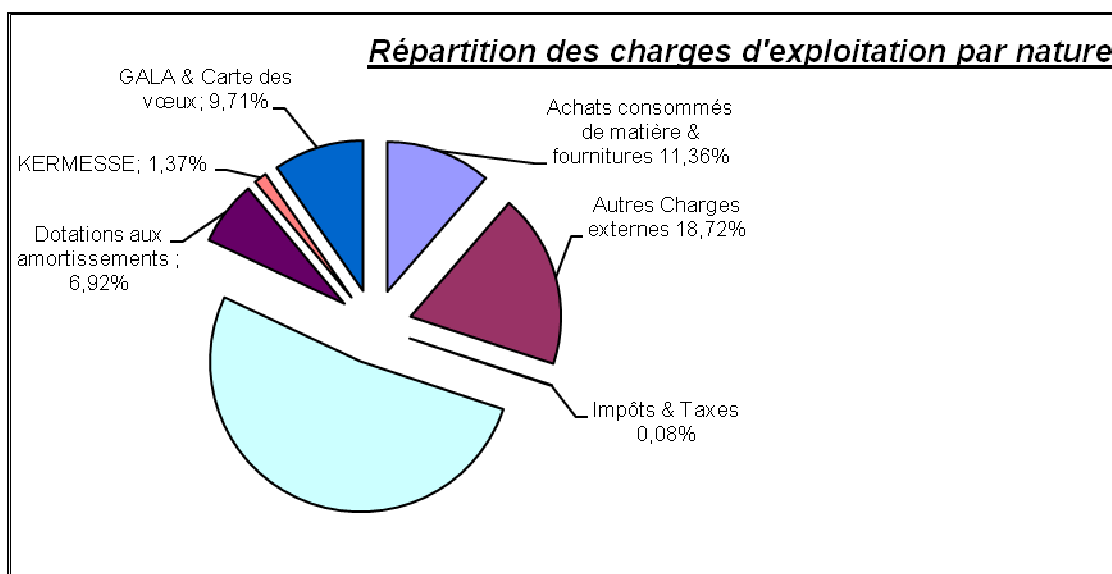
Les produits d'Exploitation au 31/08/2009 s'élèvent à **4.525 568,86** dirhams contre **4.223.100,57** dirhams détaillés comme suit :

Produits	Exercice 2007/2008	Exercice 2008/2009
	Montant	Montant
<b>Prestation(s)</b>	<b>1 927 830,00</b>	<b>2 294 770,00</b>
Participation aux frais de prise en charge	1 674 030,00	1 975 120,00
Autre(s) : Cantine, Transport, Adhésion	253 800,00	319 650,00
<b>Manifestation(s)</b>	<b>1 504 439,56</b>	<b>1 550 985,00</b>
KERMESSE	193 389,00	313 208,00
GALA & Carte des vœux	1 059 617,00	1 200 697,00
Vente CD & DVD Chanson LIK	122 733,56	37 080,00
Soirée ALA	128 700,00	0,00
<b>Divers</b>	<b>790 831,01</b>	<b>679 813,86</b>
Parrainage	269 784,00	276 900,00
Dons	206 726,00	201 933,00
Variation de stock		27 973,92
Subventions, Reprise & Transfert de charge	314 321,01	173 006,94
<b>Total Produit d'Exploitation</b>	<b>4 223 100,57</b>	<b>4 525 568,86</b>



Le total des charges de l'exercice 2008/2009 est de **4.574.319,23** dirhams contre **4.128.675,47** dirhams.

Charges	Exercice 2007/2008	Exercice 2008/2009
	Montant	Montant
<b>Total charges d'exploitation</b>	<b>3 718 133,71</b>	<b>4 067 776,03</b>
Achats consommés de matière & fournitures	452 066,96	519 483,84
Autres Charges externes	984 395,57	856 229,70
Impôts & Taxes	121 790,00	3 506,25
Charge Personnel	1 936 291,34	2 372 241,57
Dotations aux amortissements	223 589,84	316 314,67
<b>Liées aux Manifestation(s)</b>	<b>410 541,76</b>	<b>506 543,20</b>
KERMESSE	11 349,76	62 536,20
GALA & Carte des vœux	155 928,00	444 007,00
Vente CD & DVD Chanson LIK	186 504,00	
Soirée ALA	56 760,00	
<b>Total Charges d'Exploitation</b>	<b>4 128 675,47</b>	<b>4 574 319,23</b>



L'effectif moyen salarié s'établit à 41 personnes au 31/08/2009, contre 35 personnes au 31/08/2008.

La formation du résultat sera résumée comme suit :

- produits d'exploitation	4.525.568,86
- charges d'exploitation	<4.574.319,23>
<b>- Résultat d'exploitation</b>	<b>&lt; -48.750,37 &gt;</b>
- produits non courantes	168.854,23
- charges non courantes	<34.631,24>
<b>- Résultat non courant</b>	<b>134.222,99</b>
<b>- Résultat de l'exercice (Excédent)</b>	<b>85.472,62</b>

## 5 - Proposition d'affectation du résultat

Au cours de l'exercice 2008/2009, nous avons réalisé un excédent de **85.472,62** dirhams que nous vous proposons l'affectation en réserve.

## 6 - Informations

- **Montant des frais de prise en charge :**

L'exercice a enregistré **159** inscriptions dont **5** déperditions en cours de l'année.

Le montant des frais de prise en charge s'est élevé à près de **2.400,00** dirhams par personne et par mois sur 11 mois.

- **Montant de la subvention Anaïs :**

Le Montant de la subvention qu'a alloué Anaïs pour la prise en charge des bénéficiaires de la prise en charge est de **1.773.006,03** dirhams pour l'exercice 2008/2009, soit près de **44%** des charges d'exploitation.

Le 14 Novembre 2009

**Présidente**  
**Mme Sabah ZEMMAMA Ep TYAL**

**Trésorier**  
**Mr Hassan BENNANI RTEL**