

Hisab

LA FEDERATION MUSULMANE DE PANTIN

1 Avenue Aimé Césaire

93500 Pantin

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

Ce rapport contient 28 pages

HISAB – Lahcen Benali

99 boulevard de la Reine – 78000 Versailles

Entreprise individuelle de commissariat aux comptes – SIRET 901 080 770 00026

LA FEDERATION MUSULMANE DE PANTIN

Siège social : 1 Avenue Aimé Césaire – 93500 Pantin

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'assemblée générale de l'Association,

Opinion

En exécution de la mission complémentaire qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 6 novembre 2022 dans le cadre des dispositions de l'article L. 820-3-1 du code de commerce, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2018, sur :

- le contrôle des comptes annuels de LA FEDERATION MUSULMANE DE PANTIN, 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 le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes. Nous précisons que les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2017 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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.

Fondement de l'opinion avec réserve

Motivation de la réserve

L'association gestionnaire a dû récemment changer son équipe dirigeante pour maintenir son activité culturelle. Or, il s'avère que la nouvelle direction ne dispose pas de toutes les archives comptables et administratives du dossier.

De ce fait, l'association n'a pas pu nous communiquer les éléments suffisants et appropriés pour mettre en œuvre les procédures d'audit nécessaires à la vérification et à la validation des ressources issues de la générosité du public.

Dans ce contexte, nous fondons notre opinion sur les comptes, au regard de la limitation imposée par ces circonstances.

Nous estimons la formulation d'une réserve suffisante, car les incidences sur les comptes de cette limitation sont clairement circonscrites. De plus, l'utilisateur des comptes peut fonder son jugement en connaissance de cause.

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 6 novembre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que nous ne formulons pas d'appréciation complémentaire au point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve ».

Nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres appellent de notre part les mêmes constatations que celles formulées dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve ».

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir les comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement des comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Date : Versailles, le 5 juillet 2023

HISAB – Lahcen Benali

 Signé électroniquement le 05/07/2023 par
Lahcen Benali

Association FMP-W931011286
13 AVENUE DES COURTILLIERES
93500 PANTIN

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Bilan Actif

		31/12/2018			31/12/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions	27 750	2 567	25 183	
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	1 182	374	808	
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	28 932	2 941	25 991	
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	439 452		439 452	337 123
	Charges constatées d'avance	5 490		5 490	
	TOTAL (II)	444 942		444 942	337 123
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	473 874	2 941	470 933	337 123
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2018	31/12/2017
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	327 331	248 863
	Excédent ou déficit de l'exercice	6 000	78 468
	Total des fonds propres (situation nette)	333 331	327 331
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	333 331	327 331
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public	127 809	
	Total des fonds reportés et dédiés	127 809	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 792	9 792
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	9 792	9 792
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	470 933	337 123
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		6 000,02	78 468,07
(1) Dont à moins d'un an		9 792	9 792
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Bilan Passif

		31/12/2018	31/12/2017
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	327 331	248 863
	Excédent ou déficit de l'exercice	6 000	78 468
	Total des fonds propres (situation nette)	333 331	327 331
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des fonds propres	333 331	327 331
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public	127 809	
	Total des fonds reportés et dédiés	127 809	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 792	9 792
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	9 792	9 792
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		470 933	337 123
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		6 000,02	78 468,07
(1) Dont à moins d'un an		9 792	9 792
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2018	31/12/2017
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	6 000	
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	157 058	125 235
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	163 058	125 235
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	26 291	46 717
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	2 941	
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	127 809	
	Autres charges	17	
	Total des charges d'exploitation	157 058	46 717
RESULTAT D'EXPLOITATION		6 000	78 517

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2018	31/12/2017
RESULTAT D'EXPLOITATION		6 000	78 517
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT avant impôts		6 000	78 517
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		49
	Total des charges exceptionnelles		49
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(49)
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		163 058	125 235
TOTAL DES CHARGES		157 058	46 767
EXCEDENT ou DEFICIT		6 000	78 468
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			
TOTAL			

Détail de l'Actif

	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	25 991	5,52			25 991	
Constructions	25 183	5,35			25 183	
214000 Construction sur sol d'autrui	27 750	5,89			27 750	
281400 Amortissement construction sur/ sol d'autrui	(2 567)	-0,55			(2 567)	
Autres immobilisations corporelles	808	0,17			808	
218300 Mat. bureau et inform.	1 182	0,25			1 182	
281830 Amortissement Mat bureau et inform	(374)	-0,08			(374)	
TOTAL II - Actif circulant NET	444 942	94,48	337 123	100,00	107 818	31,98
Disponibilités	439 452	93,32	337 123	100,00	102 328	30,35
512000 Banque CIC	386 636	82,10	288 050	85,44	98 586	34,23
512010 BP C/C 6338107C020	52 769	11,21	48 981	14,53	3 788	7,73
512011 BP livret A	2		2			1,30
530000 Caisse	45	0,01	91	0,03	(46)	-50,30
Charges constatées d'avance	5 490	1,17			5 490	
486000 Charges constatées avance	5 490	1,17			5 490	
TOTAL DU BILAN ACTIF	470 933	100,00	337 123	100,00	133 809	39,69

Détail de l'Actif

	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	25 990,82	5,52			25 990,82	
Constructions	25 183,12	5,35			25 183,12	
214000 Construction sur sol d'autrui	27 750,00	5,89			27 750,00	
281400 Amortissement construction sur/ sol d'autrui	(2 566,88)	-0,55			(2 566,88)	
Autres immobilisations corporelles	807,70	0,17			807,70	
218300 Mat. bureau et inform.	1 182,00	0,25			1 182,00	
281830 Amortissement Mat bureau et inform	(374,30)	-0,08			(374,30)	
TOTAL II - Actif circulant NET	444 941,75	94,48	337 123,38	100,00	107 818,37	31,98
Disponibilités	439 451,75	93,32	337 123,38	100,00	102 328,37	30,35
512000 Banque CIC	386 636,02	82,10	288 050,04	85,44	98 585,98	34,23
512010 BP C/C 6338107C020	52 769,00	11,21	48 980,91	14,53	3 788,09	7,73
512011 BP livret A	1,56		1,54		0,02	1,30
530000 Caisse	45,17	0,01	90,89	0,03	(45,72)	-50,30
Charges constatées d'avance	5 490,00	1,17			5 490,00	
486000 Charges constatées avance	5 490,00	1,17			5 490,00	
TOTAL DU BILAN ACTIF	470 932,57	100,00	337 123,38	100,00	133 809,19	39,69

Détail du Passif

	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Total des fonds propres	333 331	70,78	327 331	97,10	6 000	1,83
Total des fonds propres (situation nette)	333 331	70,78	327 331	97,10	6 000	1,83
Report à nouveau	327 331	69,51	248 863	73,82	78 468	31,53
110000 Report a nouveau (solde credit)	327 331	69,51	248 863	73,82	78 468	31,53
Excédent ou déficit de l'exercice	6 000	1,27	78 468	23,28	(72 468)	-92,35
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	127 809	27,14			127 809	
Fonds dédiés sur ress. liées à la générosité du public	127 809	27,14			127 809	
196000 Fds déd sur ressources liées à la gsite du public	127 809	27,14			127 809	
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	9 792	2,08	9 792	2,90		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 792	2,08	9 792	2,90		
040C Collectif fournisseurs créditeurs	4 896	1,04			4 896	
408100 Fact.non parv. -Frss	4 896	1,04	9 792	2,90	(4 896)	-50,00
Total du passif	470 933	100,00	337 123	100,00	133 809	39,69

Détail du Passif

	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Total des fonds propres	333 331,40	70,78	327 331,38	97,10	6 000,02	1,83
Total des fonds propres (situation nette)	333 331,40	70,78	327 331,38	97,10	6 000,02	1,83
Report à nouveau	327 331,38	69,51	248 863,31	73,82	78 468,07	31,53
110000 Report a nouveau (solde credit)	327 331,38	69,51	248 863,31	73,82	78 468,07	31,53
Excédent ou déficit de l'exercice	6 000,02	1,27	78 468,07	23,28	(72 468,05)	-92,35
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	127 809,17	27,14			127 809,17	
Fonds dédiés sur ress. liées à la générosité du public	127 809,17	27,14			127 809,17	
196000 Fds déd sur ressources liées à la gsite du public	127 809,17	27,14			127 809,17	
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	9 792,00	2,08	9 792,00	2,90		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 792,00	2,08	9 792,00	2,90		
040C Collectif fournisseurs créditeurs	4 896,00	1,04			4 896,00	
408100 Fact.non parv. -Frss	4 896,00	1,04	9 792,00	2,90	(4 896,00)	-50,00
Total du passif	470 932,57	100,00	337 123,38	100,00	133 809,19	39,69

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	163 058	100,00	125 235	100,00	37 823	30,20
Cotisations	6 000	3,68			6 000	
756000 Cotisations	6 000	3,68			6 000	
Ventes de biens et services						
Produits de tiers financeurs	157 058	96,32	125 235	100,00	31 823	25,41
Ressources générosité du public - Dons manuels	157 058	96,32	125 235	100,00	31 823	25,41
754000 Dons	157 058	96,32	125 235	100,00	31 823	25,41
Autres produits d'exploitation						
Total des charges d'exploitation	157 058	96,32	46 717	37,30	110 341	236,19
Autres achats et charges externes	26 291	16,12	46 717	37,30	(20 427)	-43,72
606120 Carburants	105	0,06	135	0,11	(30)	-22,37
606300 Achats materiels	1 181	0,72	8 849	7,07	(7 668)	-86,66
606310 Vetements			18	0,01	(18)	-100,00
606330 Frais obseques			3 377	2,70	(3 377)	-100,00
606400 Fournitures administratives	863	0,53	130	0,10	733	566,18
613010 Hébergement site internet	188	0,12	135	0,11	52	38,71
613200 Locations Ville de Pantin	1 512	0,93	3 684	2,94	(2 172)	-58,95
613510 Location TPE	692	0,42	692	0,55		
615000 Entretien et réparations	748	0,46	936	0,75	(188)	-20,11
616000 Primes d'assurance	1 501	0,92	958	0,76	543	56,68
618100 Documentation generale	521	0,32	298	0,24	223	75,06
622001 Honoraires architecte			6 848	5,47	(6 848)	-100,00
622600 Honoraires avocat	500	0,31			500	
622601 Honoraires comptables			4 896	3,91	(4 896)	-100,00
623001 Communication et information	2 890	1,77	3 642	2,91	(752)	-20,65
623100 Annonces et insertions			55	0,04	(55)	-100,00
625100 Voyages et déplacements	696	0,43	42	0,03	654	N/S
626000 Frais postaux et de télécomm.	1 342	0,82	1 009	0,81	332	32,91
627000 Frais bancaires	11 334	6,95	5 532	4,42	5 802	104,90
628010 Achats produits alimentaires	2 219	1,36	5 482	4,38	(3 263)	-59,52
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 941	1,80			2 941	
681120 Dotations aux amortissements	2 941	1,80			2 941	
Reports en fonds dédiés	127 809	78,38			127 809	
689600 Reports en fonds dédiés	127 809	78,38			127 809	
Autres charges	17	0,01			17	
658000 Charges gestion courante	17	0,01			17	
Résultat d'exploitation	6 000	3,68	78 517	62,70	(72 517)	-92,36
Total des produits financiers						
Autres intérêts et produits assimilés						
764000 Revenus valeurs mobil. placeme						
Total des charges financières						

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
Résultat financier						
Résultat courant avant impôts	6 000	3,68	78 517	62,70	(72 517)	-92,36
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles			49	0,04	(49)	-100,00
Charges exceptionnelles sur opération de gestion			49	0,04	(49)	-100,00
671000 Charges exceptionnelles			49	0,04	(49)	-100,00
Résultat exceptionnel			(49)	-0,04	49	100,00
Excédent ou déficit de l'exercice	6 000	3,68	78 468	62,66	(72 468)	-92,35
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	163 058,06	100,00	125 234,58	100,00	37 823,48	30,20
Cotisations	6 000,00	3,68			6 000,00	
756000 Cotisations	6 000,00	3,68			6 000,00	
Ventes de biens et services						
Produits de tiers financeurs	157 058,06	96,32	125 234,58	100,00	31 823,48	25,41
Ressources générosité du public - Dons manuels	157 058,06	96,32	125 234,58	100,00	31 823,48	25,41
754000 Dons	157 058,06	96,32	125 234,58	100,00	31 823,48	25,41
Autres produits d'exploitation						
Total des charges d'exploitation	157 058,06	96,32	46 717,28	37,30	110 340,78	236,19
Autres achats et charges externes	26 290,61	16,12	46 717,28	37,30	(20 426,67)	-43,72
606120 Carburants	104,73	0,06	134,91	0,11	(30,18)	-22,37
606300 Achats materiels	1 180,53	0,72	8 848,66	7,07	(7 668,13)	-86,66
606310 Vetements			17,78	0,01	(17,78)	-100,00
606330 Frais obseques			3 377,00	2,70	(3 377,00)	-100,00
606400 Fournitures administratives	862,83	0,53	129,52	0,10	733,31	566,18
613010 Hébergement site internet	187,89	0,12	135,46	0,11	52,43	38,71
613200 Locations Ville de Pantin	1 512,00	0,93	3 683,56	2,94	(2 171,56)	-58,95
613510 Location TPE	692,40	0,42	692,40	0,55		
615000 Entretiens et réparations	747,81	0,46	936,00	0,75	(188,19)	-20,11
616000 Primes d'assurance	1 501,00	0,92	958,00	0,76	543,00	56,68
618100 Documentation generale	521,12	0,32	297,68	0,24	223,44	75,06
622001 Honoraires architecte			6 848,00	5,47	(6 848,00)	-100,00
622600 Honoraires avocat	500,00	0,31			500,00	
622601 Honoraires comptables			4 896,00	3,91	(4 896,00)	-100,00
623001 Communication et information	2 889,83	1,77	3 642,07	2,91	(752,24)	-20,65
623100 Annonces et insertions			55,18	0,04	(55,18)	-100,00
625100 Voyages et déplacements	696,00	0,43	42,40	0,03	653,60	N/S
626000 Frais postaux et de télécomm.	1 341,61	0,82	1 009,38	0,81	332,23	32,91
627000 Frais bancaires	11 333,82	6,95	5 531,50	4,42	5 802,32	104,90
628010 Achats produits alimentaires	2 219,04	1,36	5 481,78	4,38	(3 262,74)	-59,52
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 941,18	1,80			2 941,18	
681120 Dotations aux amortissements	2 941,18	1,80			2 941,18	
Reports en fonds dédiés	127 809,17	78,38			127 809,17	
689600 Reports en fonds dédiés	127 809,17	78,38			127 809,17	
Autres charges	17,10	0,01			17,10	
658000 Charges gestion courante	17,10	0,01			17,10	
Résultat d'exploitation	6 000,00	3,68	78 517,30	62,70	(72 517,30)	-92,36
Total des produits financiers	0,02				0,02	
Autres intérêts et produits assimilés	0,02				0,02	
764000 Revenus valeurs mobil. placeme	0,02				0,02	
Total des charges financières						

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
Résultat financier	0,02				0,02	
Résultat courant avant impôts	6 000,02	3,68	78 517,30	62,70	(72 517,28)	-92,36
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles			49,23	0,04	(49,23)	-100,00
Charges exceptionnelles sur opération de gestion			49,23	0,04	(49,23)	-100,00
671000 Charges exceptionnelles			49,23	0,04	(49,23)	-100,00
Résultat exceptionnel			(49,23)	-0,04	49,23	100,00
Excédent ou déficit de l'exercice	6 000,02	3,68	78 468,07	62,66	(72 468,05)	-92,35
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **470 933** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **163 058** euros
 - un total charges de **157 058** euros
 - dégage un résultat de **6 000** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2018**
- finit le **31/12/2018**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Informations générales

Description de l'objet social de l'entité, de la nature et du périmètre des activités ou missions réalisées, des moyens mis en œuvre.

La fédération musulmane de Pantin est régie par les lois du 1^{er} juillet 1901 et du 9 décembre 1905 ainsi que les décrets du 16 août 1901 et du 16 mars 1906.

Elle exerce ses activités sous la protection de la république laïque. Elle en promeut les valeurs de liberté, d'égalité et de fraternité.

Elle a pour objet exclusif d'assurer l'exercice du culte musulman, en particulier la construction, l'acquisition ou la location d'un lieu de culte, son entretien, l'entretien et la formation des ministres du culte et des personnes concourant à l'exercice du culte.

La fédération n'est pas composée de membres personnes morales , mais uniquement de personnes physiques.

Elle a signé un bail emphytéotique administratif avec la commune de Pantin en 2013 pour l'édification du futur lieu de culte moyennant une redevance annuelle de 756€/an, ce bail est

Annexe au Bilan

consenti pour une durée de 99 années.

Le bien faisant l'objet du présent bail est un terrain situé au 50 rue Racine à Pantin, pour une surface totale de 690M2.

En attendant, elle occupe un local mis à disposition situé au 13 avenue des Courtilières-93500 Pantin.

La FMP ne dispose pas d'autres lieux de cultes nécessaires à l'accomplissement de son objet social.

Ses ressources sont principalement constituées de dons.

Il a été considéré que la partie des dons collectés, restant après couverture des charges de fonctionnement sera dédiée au projet de construction de la mosquée et par conséquent constatée en fonds dédiés.

Informations relatives aux modalités de rémunération des dirigeants comportant au moins les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants :

Les dirigeants de l'association sont tous bénévoles, aucun salarié n'est embauché sur la période.

Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice:

Des travaux de mise en conformité ont été engagés pour lever l'avis défavorable de la commission de sécurité.

"Avantages propres aux associations cultuelles":

Le préfet a reconnu le caractère cultuel de l'association en juillet 2013, la validité de cette reconnaissance a expiré en juillet 2018

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association FMP-W931011286** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

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.

Les conventions générales comptables 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général, complétés par le PCG 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités

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

Règles et Méthodes Comptables

Achats

Les travaux engagés par la FMP au sein du local mis à disposition ont été constatés en charge et non en investissements.

Produits

Les dons sont comptabilisés à la date d'encaissement, les cotisations versées ont été estimés à 6 000 € sur 2018.

Contributions volontaires en nature

Les locaux actuellement occupés par l'association ont été mis à disposition par les autorités publiques.

Ces contributions volontaires en nature ne sont pas valorisées et comptabilisées au pied du compte de résultat. L'entité n'étant pas à mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

Faits postérieurs à la cloture

la reconnaissance culturelle de la fédération a été renouvelée le 01/03/2019 pour une durée de 5 ans.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement			27 750			27 750
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier			1 182			1 182
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			28 932			28 932
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL				28 932			28 932

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui		2 567		2 567
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier		374		374
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			2 941		2 941
TOTAL			2 941		2 941

Créances et Dettes

		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	5 490	5 490	
	TOTAL DES CREANCES	5 490	5 490	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 792	9 792		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	9 792	9 792		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2017	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2018
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	248 863		78 468		327 331
Excédent ou déficit de l'exercice	78 468	(78 468)	6 000		6 000
Situation nette	327 331		84 468		333 331
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	327 331		84 468		333 331

Variation des Fonds Dédiés

Fonds dédiés clôture 31/12/2017	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2018	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
Dons reçus pour constructions édifice		127 809				127 809	
TOTAL		127 809				127 809	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2018
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		5 490	5 490
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			5 490