



Cabinet Antoine Haddad

Comptabilité et Expertise

مكتب أنطوان حداد
محاسبة وتدقيق

ANTA AKHI

LIBAN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES INDEPENDANT

SUR LES ETATS FINANCIERS

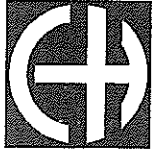
AU 30 juin 2018

ANTA AKHI

L I B A N
ETATS FINANCIERS

AU 30 juin 2018

	Page
Rapport du commissaire aux comptes indépendant	1-2
Situation financière	3
Résultats comparés	4-5
Frais de fonctionnement	6-7
Changement dans les capitaux propres	8
Flux de Trésorerie	9
Tableau des immobilisations et des amortissements	10
Notes explicatives	11-18



Cabinet Antoine Haddad

Comptabilité et Expertise

مكتب أنطوان حداد
محاسبة وتدقيق

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES INDÉPENDANT
AUX PRESIDENTE ET MEMBRES DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE
DE ANTA AKHI
LIBAN**

Opinion

Nous avons examiné les états financiers de « Anta Akhi » (l'association) comprenant la situation financière au 30 juin 2018, le compte de résultat, la variation des capitaux propres et le flux de trésorerie pour la période de 1^{er} juillet 2017 au 30 juin 2018, les notes explicatives relatives ainsi que le résumé sur les principes comptables adoptés. A notre avis, les états financiers ci-joints reflètent raisonnablement la situation financière de l'association au 30 juin 2018 conformément aux normes internationales des rapports financiers.

Base de notre opinion

Nous avons exécuté notre audit conformément aux normes internationales d'audit (I.S.A)

Notre responsabilité selon ces normes est décrite dans la section « Responsabilité de l'auditeur » dans notre rapport.

Nous sommes indépendants vis-à-vis de l'association, conformément au code d'éthique des comptables professionnels ainsi que des exigences du code des Ethiques de l'ordre des expert comptables libanais en relation avec notre audit des états financiers.

A notre avis, nous avons obtenu suffisamment de justificatifs et d'informations nécessaires et fiables au fondement de notre opinion.

Responsabilité de la direction

La direction est responsable de la juste préparation des états financiers conformément aux normes internationales (I.F.R.S.), ainsi que du système de contrôle interne adopté, lui permettant de préparer les états financiers ne comprenant pas d'anomalies sérieuses intentionnelles ou par erreur.

La Direction a à évaluer la capacité de l'association de poursuivre ses activités et de prendre les mesures nécessaires en fonction ou de continuer à fournir ses services conformément à sa mission, malgré toute difficulté.

Antoine J. HADDAD
Expert Comptable Assermenté
L.A.C.P.A. No. 919

Responsabilité de l'auditeur

Notre but est d'obtenir une assurance raisonnable que les états financiers ne comprennent pas d'anomalies sérieuses intentionnelles ou par erreur et d'émettre un rapport d'audit comprenant notre opinion.

Une assurance raisonnable est une assurance assez importante mais ne signifie pas qu'un audit conforme aux normes internationales (I.S.A.) est apte à déceler l'existence d'une anomalie importante.

Les anomalies suite à des erreurs ou des fraudes sont considérées importantes, si, individuellement ou ensemble elles peuvent influencer les décisions des utilisateurs de ces états financiers.

Au cours de notre audit, nous exerçons un jugement professionnel et nous maintenons toujours un sens de doute.

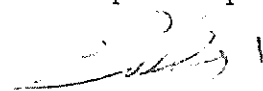
De même notre audit nous mène à :

- Evaluer les risques d'anomalies soit suite à l'erreur ou à la fraude, puis planifier et accomplir notre audit en conséquence et obtenir suffisamment de justificatifs et d'informations fiables à la base de notre opinion. Le risque de ne pas détecter une fraude est beaucoup plus important que celui d'une erreur, car une fraude est intentionnelle et englobe une collusion, une dérogation au contrôle interne, une complicité....
- Avoir une idée claire du système de contrôle interne de l'association en relation avec notre audit, mais pas dans le but d'évaluer l'efficacité de ce système.
- Evaluer la convenance du système comptable adopté ainsi que les estimations et les explications y relatives.
- Conclure si sur base des justificatifs obtenus pour notre audit, il existe un doute important sur l'existence d'événements postérieurs qui puissent influencer la capacité de l'association à poursuivre son activité.
Dans ce cas, il nous revient d'attirer l'attention sur ce point dans notre rapport, si les explications sur les états financiers ne mentionnent rien sur ce point et par suite modifier notre opinion.
Notre conclusion est basée sur les comptes et justificatifs obtenus à la date de notre rapport. Il se peut qu'ultérieurement surviennent des événements qui pourront obliger l'association à cesser ses activités.
- Evaluer, si la présentation et le contenu des états financiers y compris les notes explicatives y relatives, sont présentés d'une façon équitable.

En plus nous avons discuté avec les responsables d'autres points que nous avons considérés importants, ainsi que sur la portée et la période opportune à notre audit.

Zouk Mosbeh, le 19 novembre 2018

Le commissaire aux comptes indépendant



Antoine J. HADDAD

Situation financière au 30 juin

ACTIF	2018			2017 L.L.	PASSIF	2018	2017 L.L.
	V.B.	Amort/ Prov	V.N.				
Immobilisations incorporelles	75 806 100	61 365 417	14 440 683	27 016 049	Résultat reporté	-1 058 200 195	-1 012 714 132
Immobilisations corporelles	2 835 383 525	2 054 097 824	781 285 701	841 952 624	Résultat de l'exercice	63 635 094	-45 486 063
Immobilisations financières	5 400 000	—	5 400 000	5 400 000	Résultat à reporter	-994 565 101	-1 058 200 195
Actif immobilisé	2 916 589 625	2 115 463 241	801 126 384	874 368 673	Subventions d'investissement	1 795 126 385	1 813 721 394
Stocks marchandises	49 407 703	—	49 407 703	46 583 837	Capitaux propres	800 561 284	755 521 199
Fournisseurs de biens et services	1 692 723	—	1 692 723	3 235 849	Provisions I.F.S.	280 257 724	280 257 724
Fournisseurs d'immobilisations	0	—	0	10 567 575	C.N.S.S - Effets à payer	384 343 090	477 233 016
Projet	1 725 537	—	1 725 537	10 264 302	Dettes à long terme	664 600 814	757 490 740
Personnel	19 965 750	—	19 965 750	28 753 819	Fournisseurs de biens et services	10 379 913	26 549 809
T.V.A. récupérable	15 116 438	—	15 116 438	8 038 387	Fournisseurs d'immobilisations	26 356 506	1 340 168
Débiteurs Divers	74 648 135	—	74 648 135	107 963 785	Projets en cours	11 396 594	2 261 250
Banques	588 890 679	—	588 890 679	481 829 491	Personnel	1 693 111	0
Caisses	15 141 385	—	15 141 385	35 982 989	Dettes fiscales et sociales	5 617 791	13 927 268
Actif réalisable	766 588 350	—	766 588 350	733 220 034	Créditeurs divers	107 407 381	108 874 169
Charges constatées d'avance	89 407 163	—	89 407 163	97 368 340	Dettes à court terme	162 851 296	152 952 664
Produits à Recevoir	8 700 000	—	8 700 000	6 253 000	Produits constatés d'avance	22 926 038	21 760 000
Comptes de régularisation	98 107 163	—	98 107 163	103 621 340	Charges à payer	14 882 465	23 485 444
TOTAL ACTIF	3 781 285 138	2 115 463 241	1 665 821 897	1 711 210 047	Comptes de régularisation	37 808 503	45 245 444
Comptes d'ordre	—	—	—	—	TOTAL PASSIF	1 665 821 897	1 711 210 047
Guaranties données	1 000 000	—	1 000 000	1 000 000	Comptes d'ordre	—	—
					Banque Audi guaranties reçues	1 000 000	1 000 000

ANTA AKHI
Compte de résultat
 Au 30 juin

	2018 L.L.	2017 L.L.	Variance
Produits des opérations courantes	1 816 059 029	1 645 286 971	10%
Charges des opérations courantes	-2 215 733 875	-2 272 853 193	-3%
Résultat opérationnel	<u>-399 674 846</u>	<u>-627 566 222</u>	<u>-36%</u>
Produits des activités d'autofinancement	584 356 458	547 138 462	7%
Charges des activités d'autofinancement	-130 517 549	-122 976 730	6%
Résultat des activités d'autofinancement	<u>453 838 910</u>	<u>424 161 732</u>	<u>7%</u>
Produits financiers	31 540 226	36 982 829	-15%
Charges financières	-4 630 659	-3 391 551	37%
Résultat financier	<u>26 909 567</u>	<u>33 591 278</u>	<u>-20%</u>
Produits hors exploitation	0	143 520 981	-100%
Charges hors exploitation	-17 438 537	-19 196 832	-9%
Résultat hors exploitation	<u>-17 438 537</u>	<u>124 324 149</u>	<u>-114%</u>
Résultat Net	<u><u>63 635 094</u></u>	<u><u>-45 489 063</u></u>	<u><u>-240%</u></u>

ANTA AKHI**Compte de résultat détaillé**

Au 30 juin

<u>Revenus</u>	2018 L.L.	2017 L.L.	Variance
Donations & parrainages locaux	851 206 775	771 106 125	10%
Donations & parrainages de l'étranger	477 455 590	332 739 920	43%
Action humaine et spirituelle - PARTAGE	59 493 080	65 208 664	-9%
Donation caisse médicale	4 588 000	23 920 610	-81%
Aménagement - Formations	0	34 145 870	-100%
Remboursement des parents	34 097 500	30 454 500	12%
Produits des activités d'autofinancement	584 356 458	547 138 462	7%
Reprises sur provisions	68 165 188	62 505 557	9%
Produits financiers	31 540 226	36 985 829	-15%
Produits exceptionnels	0	143 520 981	-100%
Total des produits avant dons en nature	2 110 902 817	2 047 726 518	3%
Dons en nature	321 052 896	325 205 725	-1%
Total des produits	2 431 955 713	2 372 932 243	2%
<u>Charges</u>			
Variations de stock	- 2 415 309	- 14 353 392	-83%
Frais de fonctionnement	1 747 006 868	1 735 951 255	1%
Caisse médicale	22 085 372	51 644 002	-57%
Aménagement - Formations	0	58 877 049	N/A
Amortissements	134 794 459	131 691 650	2%
Provisions I.F.S.	0	0	#DIV/0!
Charges d'autofinancement	130 517 549	122 976 730	6%
Charges financières	4 630 659	3 391 551	37%
Charges exceptionnelles	17 438 537	19 196 832	-9%
Total des charges avant aides en nature	2 054 058 135	2 109 375 677	-3%
Aides en nature	314 262 484	309 042 629	2%
Total des charges	2 368 320 619	2 418 418 306	-2%
Résultat	63 635 094	- 45 486 063	