

FIDUCIAIRE JACQUES MOYNAT

RAPPORT de l'organe de révision à l'Assemblée Générale de

l'Association ACTARES (Actionnariat pour une économie durable), Genève

En notre qualité d'organe de révision, nous avons vérifié la comptabilité et les comptes (Bilan, Compte de Pertes et Profits) de l'Association ACTARES pour le sixième exercice comptable, soit pour la période du 1^{er} janvier 2005 au 31 décembre 2005.


La responsabilité de l'établissement des comptes incombe au Secrétariat administratif de l'Association alors que notre mission consiste à vérifier ces comptes et à émettre une appréciation les concernant. Nous attestons que nous remplissons les exigences légales de qualification et d'indépendance.

Notre révision a été effectuée selon les normes suisses de la profession. Ces normes requièrent de planifier et de réaliser les vérifications de manière telle que des anomalies significatives dans les comptes puissent être constatées avec une assurance raisonnable. Nous avons révisé intégralement les postes des comptes et les indications fournies dans ceux-ci. En outre, nous avons apprécié la manière dont ont été appliquées les règles relatives à la présentation des comptes, les décisions significatives en matière d'évaluation, ainsi que la présentation des comptes dans leur ensemble. Nous estimons que notre révision constitue une base suffisante pour former notre opinion.

Selon notre appréciation, la comptabilité et les comptes annuels sont conformes à la loi suisse et aux statuts. Ils font ressortir un excédent de recettes de 62'352.64 CHF qu'il vous est proposé, et que nous vous recommandons d'accepter, de répartir de la manière suivante :

▪ Création d'un "Fonds pour activité"	20'000.--
▪ Couverture des pertes antérieures	19'964.12
▪ Report à nouveau	<u>22'388.52</u>
Total	<u>62'352.64</u>

Le Contrôleur



Jacques MOYNAT

Genève, le 15 juin 2006

ANNEXES : Comptes annuels (Bilan, Compte de Pertes et Profits)

BILAN AU 31 DECEMBRE 2005

Rappel 2004

	CHF		
ACTIF			
Actifs mobilisés			
Caisse	49.75		183.45
CCP	42'132.02		2'313.07
Banque Alternative	1'017.40		1'072.98
Banque Migros (compte-courant)	588.15	43'787.32	Cf. Passif
Actifs immobilisés			
Titres		55'054.00	42'726.00
Actifs transitoires			
Produits à encaisser	260.00		1'776.69
Charges payées d'avance	9'745.15		1'902.00
Impôts anticipés	792.10	10'797.25	441.14
		<u>109'638.57</u>	<u>50'415.33</u>
PASSIF			
Fonds propres			
Fonds pour achat d'actions		55'054.00	42'726.00
Résultats antérieurs	-19'964.12		-11'173.42
Pertes sur exercices antérieurs	-		-1'195.10
Profits (Perte) de l'exercice	62'352.64	42'388.52	-7'595.60
		97'442.52	22'761.88
Créanciers et transitoires			
Banque Migros (compte-courant)			14'364.05
Produits encaissés d'avance	550.00		3'560.00
Charges à payer	11'646.05	12'196.05	9'729.40
		<u>109'638.57</u>	<u>50'415.33</u>

COMPTE DE PERTES ET PROFITS DE L'EXERCICE 2005

(du 1er janvier au 31 décembre 2005)

CHARGES			
Personnel		70'431.00	94'380.35
Frais généraux		25'146.50	21'033.08
Activités		30'944.75	30'102.70
		<u>126'522.25</u>	<u>145'516.13</u>
PRODUITS			
Contributions des membres		72'931.05	59'120.25
Subventions		114'520.46	77'803.29
Produits financiers		1'123.38	696.99
Honoraires et divers		300.00	300.00
	-	<u>188'874.89</u>	<u>137'920.53</u>
PROFIT (PERTE) DE L'EXERCICE		<u>62'352.64</u>	<u>-7'595.60</u>