

ASSOCIATION SAMUSOCIAL INTERNATIONAL (bureau Tunisie)

**PROJET DES ETATS FINANCIERS DE L'EXERCICE CLOS AU
31/12/2019**

Bilan- Etat de Résultat-Flux de Trésorerie-Notes eux états financiers



Cabinet Comexa Bochra ABICHOU

Expert comptable – Commissaire aux Comptes
Membre de l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie

Adresse : 17, Av Habib Bourguiba 4116, Djerba Midoun
Tél : + 216 75 73 32 66 Fax : + 216 75 73 33 94
E mail :bochra.abichou@topnet.tn

Sommaire

ETAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE.....	3
ETAT DE PRODUITS ET DES CHARGES.....	4
ETAT DE FLUX DE TRESORERIE.....	5

NOTES RELATIVES AUX ETATS FINANCIERS.....6

- 1. *PRESENTATION DE L'ASSOCIATION* :6
- 2. *CONVENTION COMPTABLES APPLIQUEES* :6
 - 2.1. *CONTINUITE DE L'EXPLOITATION*.....6
 - 2.2. *CONVENTION DE L'ENTITE*6
 - 2.3. *CONVENTION DU COUT HISTORIQUE*.....6
 - 2.4. *CONVENTION DE LA PERMANENCE DES METHODES*.....6
 - 2.5. *CONVENTION DE L'IMPORTANCE RELATIVE*6
- 3. *NOTES SUR LE BILAN ET SUR LA SITUATION FINANCIERE*6
 - 3.1. *NOTES SUR LA SITUATION FINANCIERE*6
 - 3.2. *NOTES SUR L'ETAT DES CHARGES ET PRODUITS*.....7

Etat de la Situation Financière

(Exprimé en Dinars Tunisiens)

ACTIFS	NOTE	2019	2018	2017	PASSIFS ET ACTIFS NETS	NOTE	2019	2018	2017
AC1- Liquidités et équivalents de liquidités	(1)	38 809	27 521	3 703	PASSIFS (I) :				
AC2- Placements et autres actifs financiers -Moins provisions					PA1- Concours bancaires				
AC3- Autres actifs courants	(2)	725	2 646	5	PA2- Autres passifs courants	(3)	628	1 029	-
AC4- Créances et comptes rattachés					PA3- Fournisseurs et comptes rattachés	(4)	27 975	7 675	2 444
AC5- Stocks de fournitures et autres approvisionnements					PA4- Provisions				
AC6- Autres actifs non courants					PA5- Apports reportés				
AC7- Immobilisations financières					PA6- Autres passifs non courants		10 931	21 462	1 264
AC8- immobilisations corporelles Moins amortissements					PA7- Emprunts				
AC9- Immobilisations incorporelles					TOTAL DES PASSIFS :		39 535	30 166	3 709
					ACTIFS NETS (II) :				
					AN1- Dotations				
					AN2- Apports affectés à des immobilisations				
					AN3- Subventions d'investissements				
					AN4- Autres actifs nets affectés				
					AN5- Réserves				
					AN6- Excédents ou Déficit reportés		-	-	-
					AN7- Excédents ou Déficit de l'exercice		-	-	-
					TOTAL DES ACTIFS NETS :		-	-	-
TOTAL DES ACTIFS :		39 535	30 166	3 709	TOTAL DES ACTIFS NETS ET PASSIFS:		39 535	30 166	3 709
					TOTAL DES PASSIFS ET ACTIFS NETS :		39 535	30 166	3 709

ETAT DE PRODUITS ET DES CHARGES

(Exprimé en Dinars Tunisiens)

LIBELLE	NOTE	2019	2018	2017
PRODUITS				
PR1- Cotisation des adhérents				
PR2- Revenus des activités et manifestations				
PR3- Subventions de fonctionnement				
PR4- Apports non monétaires				
PR5- Autres Apports	(5)	171 819	182 809	6 083
PR6- Produits des placements				
PR7- Quote-part des subventions et apports inscrits aux produits de l'exercice				
PR8- Autres Gains				
TOTAL PRODUITS (I)		171 819	182 809	6 083
CHARGES				
CH1- Achats consommés de fournitures et approvisionnements	(6)	1 904	2 332	32
CH2- Charges de personnel				
CH3- Dotation aux amortissements et aux provisions sur immobilisations				
CH4- Autres charges courantes	(7)	164 914	180 207	5 958
CH5- Charges financières nettes	(8)	5 002	270	93
CH6- Autres pertes				
TOTAL DES CHARGES (II)		171 819	182 809	6 083
EXCEDANT OU DEFICIT DES PRODUITS SUR LES CHARGES		-	-	-

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

(Exprimé en Dinars Tunisiens)

	2019	2018	2017
Flux de trésorerie liés aux activités courantes			
F1- Encaissement des cotisations des adhérents			
F2- Encaissement des revenus des activités et manifestations			
F3- Encaissement des subventions de fonctionnement			
F4- Encaissement d'autres revenus et apports	171 819	203 006	7 348
F5- Décaissement des sommes versées aux fournisseurs (hors dons sociaux)	- 33 512	- 23 465	- 290
F6- Décaissement des rémunérations versées au personnel		0	
F7- Autres Décaissement des activités courantes (dons sociaux)	- 127 019	- 155 724	- 3 355
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités courantes	11 289	23 817	3 703
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement			
F8- Décaissement sur acquisition d'immobilisations incorporelles et corporelles			
F9 - Encaissement sur cession d'immobilisations incorporelles et corporelles			
F10 - Décaissement sur acquisition d'immobilisations financières			
F11 - Encaissement sur cession d'immobilisations financières			
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'investissement			-
Flux de trésorerie liés aux activités de Financement			
F12- Encaissement des dotations			
F13- Encaissement des subventions d'investissement			
F14- Encaissement des apports affectés à des immobilisations			
F15- Encaissement provenant des emprunts			
F16- Décaissement suite au remboursement d'emprunts (en principal et intérêt)			
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement			-
Variation de trésorerie	11 289	23 817	3 703
Trésorerie au début de l'exercice	27 520	3 703	-
Trésorerie à la clôture de l'exercice	38 809	27 520	3 703

NOTES RELATIVES AUX ETATS FINANCIERS

1. PRESENTATION DE L'ASSOCIATION :

L'exercice comptable objet des présents états financiers débute le 01/01/2019 et fini le 31/12/2019

L'association déclare que les états financiers sont établis en conformité avec La norme comptable 45 des Organismes Sans But Lucratifs. Ainsi les états financiers sont établis en conformité avec les normes comptables tunisiennes et notamment:

2. CONVENTION COMPTABLES APPLIQUEES :

2.1. CONTINUITE DE L'EXPLOITATION

Les états financiers sont établis dans l'**hypothèse d'une continuité justifiée de l'exploitation** et d'une comptabilité d'engagement. Les conventions comptables les plus significatives appliquées par le cabinet sont les suivants:

2.2. CONVENTION DE L'ENTITE

Le cabinet est considéré comme étant une entité comptable autonome et distincte de ses propriétaires

2.3. CONVENTION DU COUT HISTORIQUE

Les biens et services acquis par le cabinet sont comptabilisés à leur coût de transaction, soit le montant effectivement payé ou dû.

2.4. CONVENTION DE LA PERMANENCE DES METHODES

Cette convention exige que les mêmes mesures et méthodes de prise en compte, de mesure et de présentation soient utilisées par la société d'une période à l'autre et ce, afin de permettre la comparaison dans le temps de l'information comptable.

2.5. CONVENTION DE L'IMPORTANCE RELATIVE

Les états financiers révèlent tous les éléments dont l'importance peut affecter les appréciations ou les décisions.

3. NOTES SUR LE BILAN ET SUR LA SITUATION FINANCIERE

3.1. NOTES SUR LA SITUATION FINANCIERE

Note 1. AC1-Liquidités et équivalents de liquidités

Les liquidités représente un solde de 38 809 DT au 31-12-2019, se composent comme suit :

DESIGNATION	2019	2018	2017
CAISSE	1 038	1 043	809
Banque BIAT TND	36 203	8 999	1 833
Banque BIAT EUR	1 568	17 479	1 062
TOTAL :	38 809	27 521	3 703

Note 2. AC3-Autres actifs courants

Les autres actifs courants représentent un solde de 725 DT au 31-12-2019, contre un solde de 2 646 DT au 31-12-2018, se détaille comme suivant :

DESIGNATION	2019	2018	2017
Report de TVA	5	5	5
Charges constatées d'avances	720	720	
Avances Fournisseurs	0	1 920	0
TOTAL :	725	2 646	5

Note 3. PA2-Autres passifs courants

Les autres passifs courants représentent au 31-12-2019 un solde de 628 DT, se compose de la déclaration mensuelle de Décembre 2019, et des débours Comexa

DESIGNATION	2019	2018	2017
Etat Impôts à payer	537	276	-
Créditeurs divers	92	754	
TOTAL :	628	1 029	-

Note 4. PA3-Fournisseurs & comptes rattachés

Les dettes fournisseurs englobe les dernières factures non payés des fournisseurs d'exploitation et présentent un solde de 27 975 DT au 31-12-2019, contre un solde de 7 675 DT au 31-12-2018.

DESIGNATION	2019	2018	2017
Fournisseurs	27 975	7 675	2 444
TOTAL :	27 975	7 675	2 444

Note 5. PA6-Autres passifs non courants

Les passifs non courants totalisent au 31/12/2019 un solde de **10 931 DT** contre un solde de **21 462 DT** au 31/12/2018 et représentent le solde du compte de liaison avec l'association mère « Samu Social International France »

DESIGNATION	2019	2018	2017
Compte de liaison Samu Social France	10 931	21 462	1 264
TOTAL :	10 931	21 462	1 264

3.2. NOTES SUR L'ETAT DES CHARGES ET PRODUITS

Note 6. PR5-Autres Apports

Ce poste constitue les apports affectés aux charges de l'exercice de l'Association Samu social Tunisie Cette rubrique totalise la somme de **171 819 DT** au 31-12-2019, contre un solde de **182 809 DT** au 31-12-2018.

DESIGNATION	2019	2018	2017
Dons & Autres apports Recues	171 819	182 809	6 083
TOTAL :	171 819	182 809	6 083

Note 7. CH1-Achats consommés de fournitures et approvisionnements

Les achats consommés de fournitures et d'approvisionnements représentent au 31-12-2019 un solde de **1 904 DT**.

DESIGNATION	2019	2018	2017
Fournitures administratives	1 904	2 332	32
TOTAL	1 904	2 332	32

Note 8. CH4-Autres charges courantes

La rubrique autres charges courantes présente un solde de **164 914 DT** au 31-12-2019. Elle se compose principalement des dons sociaux donnés au profit du Centre d'Encadrement et d'Orientation Social. Le détail de cette rubrique se présente comme suit :

DESIGNATION	2019	2018	2017
Don Social CEOS	127 019	156 141	5 794
Entretiens et réparations	0	7 201	
Frais postaux et télécom.	564	345	102
Services bancaires et assimilés	259	396	30
Loyer	720	720	0
Transports biens et personnel	2 659	3 094	32
Frais de Publicité	13 692	154	
Prime d'assurance	0	2 049	
Services extérieurs divers	0	3 980	
Rémunérations intermédiaires	14 617	3 374	
Frais de déplacement	5 278	1 225	
Ecart de règlement	105	0	
Taxes diverses	0	1 528	
TOTAL :	164 914	180 207	5 958

Note 9. CH5-Charges financières nettes

Les charges financières nettes totalisent un montant de **5 002 DT** contre un montant de **270 DT** au 31/12/2018 et représente le résultat de change de l'exercice.

DESIGNATION	2019	2018	2017
Perte de change	5 002	270	93
TOTAL :	5 002	270	93