

RAPPORT FINANCIER

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015

RAPPORT FINANCIER 2015

Chers consœurs, chers confrères

Nous avons l'honneur de présenter à votre aimable attention le rapport financier relatif à l'exercice clôturé le 31 décembre 2015.

ETATS FINANCIERS ARRETES AU 31 DECEMBRE 2015

Les états financiers arrêtés au 31 décembre 2015 font apparaître un total d'actifs de 307 214 DT, un résultat déficitaire de 5 655 DT et une trésorerie positive de 251 587 DT.

1.1 Investissements

Les investissements net se sont élevés à 20 029 DT et sont détaillés comme suit :

Rubriques	Valeur en DT
Investissements incorporels	3 906
Investissements corporels	12 123
Immobilisations financières	4 000
TOTAL	20 029

1.2 Autres actifs courants

LES autres actifs courants s'élèvent au 31 décembre 2015 à 35 598 DT et sont constitués principalement comme suit :

Rubriques	Valeur en DT
Cotisations membres	21 000
Report TVA	4 150
Fournisseurs débiteurs	554
Charges constatées d'avance	7 683
Autres actifs courants	2 211
TOTAL	35 598

Les cotisations des membres non payées se présentent comme suit:

Membre	Cotisation	Période
B.M.S	7 000 dinars	2013
LEO	14 000 dinars	2013 ET 2015

1.3 Liquidités et équivalents de liquidités

Les liquidités et équivalents de liquidités s'élèvent au 31 décembre 2015 à 251 587 DT et sont constitués comme suit:

Rubriques	Valeur en DT
Banque	251 577
Caisse	10
TOTAL	251 587

1.4 Résultat d'exploitation

L'exercice 2015 est clôturé avec un résultat d'exploitation déficitaire s'élevant à 5 499 DT. Ce résultat négatif peut être expliqué comme suit :

- ❖ Les produits des cotisations auprès des membres totalisant 126 000DT; soit une cotisation annuelle de 7 000 DT par membre
- ❖ Des achats consommés totalisant 1 700 DT.
- ❖ Des charges de personnel totalisant 30 658 DT.
- ❖ Des dotations aux amortissements totalisant 5 924 DT.
- ❖ Des frais de fonctionnement totalisant 93 217 DT. Ces frais se présentent comme suit:

• Sous traitance générale	10 549 dinars
• Loyers et charges locatives	29 690 dinars
• Honoraires	8 064 dinars
• Dons	20 000 dinars
• Missions et réception	21 622 dinars
• Frais postaux et de télécommunication	1 344 dinars
• Frais de déplacement	1 004 dinars
• Impôts et taxes	262 dinars
• Autres	682 dinars

1.5 Résultat de l'exercice

L'exercice 2015 est clôturé avec un résultat déficitaire s'élevant à 5 655 DT. Ce résultat négatif peut être expliqué comme suit :

- ❖ Un résultat d'exploitation négatif s'élevant à 5 499 DT
- ❖ Des pertes ordinaires s'élevant à 156 DT.

1.6 Proposition d'affectation du résultat

Nous proposons à l'assemblée d'affecter le résultat de l'exercice 2015 en réserves.

**ETATS FINANCIERS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015**

BILAN au 31/12/2015

	Notes	au 31 décembre 2015	au 31 décembre 2014
<i>Actifs</i>			
<u>ACTIFS NON COURANTS</u>			
<i>Actifs immobilisés</i>			
Immobilisations incorporelles		11 718	11 718
Moins : amortissements		7 812	3 906
		3 906	7 812
Immobilisations corporelles	(1)	27 058	27 058
Moins : amortissements		14 935	12 917
		12 123	14 141
Immobilisations financières	(2)	4 000	4 000
Moins : provisions			
		4 000	4 000
Total des actifs immobilisés		20 029	25 953
Autres actifs non courants			
Total des actifs non courants		20 029	25 953
<u>ACTIFS COURANTS</u>			
Stocks			
Moins : provisions			
Clients et comptes rattachés			
Moins : provisions			
Autres actifs courants	(3)	35 598	47 159
Liquidités et équivalents de liquidités	(4)	251 587	220 344
Total des actifs courants		287 186	267 503
<i>Total des actifs</i>		<u>307 214</u>	<u>293 455</u>

LES NOTES CI-JOINTES FONT PARTIE INTEGRANTE DES ETATS FINANCIERS

BILAN au 31/12/2015

	Notes	au 31 décembre 2015	au 31 décembre 2014
<i>Capitaux propres et passifs</i>			
<u>CAPITAUX PROPRES</u>			
<i>Capital social</i>			
Réserves			
Résultats reportés		288 359	283 198
Total des capitaux propres avant résultat			
Résultat de l'exercice		- 5 655	5 161
Total des capitaux propres avant affectation du résultat		282 704	288 359
<u>PASSIFS</u>			
Passifs non courants			
Emprunts			
Autres passifs financiers			
Provisions			
Total des passifs non courants			
 Passifs courants			
Fournisseurs et comptes rattachés	(5)	10 918	294
Autres passifs courants	(6)	13 592	4 802
Concours bancaires et autres passifs financiers			
Total des passifs courants		24 510	5 096
Total des passifs		24 510	5 096
 <i>Total des capitaux propres et passifs</i>		<u>307 214</u>	<u>293 455</u>

LES NOTES CI-JOINTES FONT PARTIE INTEGRANTE DES ETATS FINANCIERS

ETAT DE RESULTAT au 31/12/2015

		au 31 décembre 2015	Au 31 décembre 2014
Produits d'exploitation			
Revenus			
Revenus	(7)	126 000	109 963
Total des produits d'exploitation		126 000	109 963
Charges d'exploitation			
Variation des stocks des produits finis et des encours			
Achats d'approvisionnement consommés		1 700	2 461
Charges de personnel	(8)	30 658	30 658
Dotations aux amortissements et aux provisions	(9)	5 924	7 433
Autres charges d'exploitation	(10)	93 217	64 301
Total des charges d'exploitation		131 499	104 853
Résultat d'exploitation		-5 499	5 110
Charges financières nettes			
Produits financiers			112
Autres gains ordinaires			1
Autres pertes ordinaires		-156	-62
Résultat des activités ordinaires avant impôt		-5 655	5 161
Impôt sur les bénéfices			
Résultat des activités ordinaires après impôt		-5 655	5 161
Eléments extraordinaires (Gains/Pertes)			
Résultat net de l'exercice		-5 655	5 161
Résultat net de l'exercice			
Résultat net de l'exercice		-5 655	5 161
<i>Effets des modifications comptables</i>			
Résultats après modifications		-5 655	5 161

LES NOTES CI-JOINTES FONT PARTIE INTEGRANTE DES ETATS FINANCIERS

Etat de Flux de Trésorerie au 31/12/2015

	au 31 décembre 2015	au 31 décembre 2014
<u>Flux de trésorerie liés à l'Exploitation</u>		
Résultat net	-5 655	5 161
Ajustement Pour :		
Amortissement & Provisions	5 924	7 433
Variation des :		
- Créances		
- Autres actifs	11 560	-7 715
- Fournisseurs & autres dettes	19 414	-11 083
Flux Trésorerie affectés à l'exploitation	31 243	-6 203
<u>Flux Trésorerie liés à l'Investissement</u>		
- Décaiss / Acquisition Immob.		
- Encaiss / Cession Immob.		
- Décaiss / Acquisition Immob. Financières		
- Encaiss / Cession Immob. Financières		
- Décaissements/ Actifs non courants		
Flux Trésorerie affectés à l'investissement		
<u>Flux Trésorerie liés au Financement</u>		
- Encaiss / Emission Actions		
- Dividendes et Autre Distribution		
- Encaiss / Emprunts		
- Remboursement d'Emprunts		
Flux Trésorerie provenant du Financement		
<i>Variation de Trésorerie</i>	31 243	- 6 203
Trésorerie au début Exercice	220 344	226 547
Trésorerie la clôture Exercice	251 587	220 344

LES NOTES CI-JOINTES FONT PARTIE INTEGRANTE DES ETATS FINANCIERS

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

C/ NOTES RELATIVES AUX ETATS FINANCIERS

NOTE 1 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les valeurs brutes des immobilisations corporelles s'élèvent au 31 décembre 2015 à 27 058 DT. Elles se détaillent ainsi :

Rubriques	Valeurs brutes au 31/12/2014	Acquisitions	Virement de compte à compte	Autres variations	Valeurs brutes au 31/12/2015
Installations Générales	2 350				2 350
Equipement et Meubles de bureaux	20 181				20 181
Matériels informatiques	4 527				4 527
TOTAL	27 058				27 058

Les amortissements des immobilisations corporelles s'élèvent au 31 décembre 2015 à 14 935 DT et se détaillent ainsi :

Rubriques	Total amortissements au 31/12/2014	Autres variations	Dotations 2015	Total amortissements au 31/12/2015
Installations Générales	2350			2350
Equipement et Meubles de bureaux	6 040		2 018	8 058
Matériels informatiques	4527		1 509	4527
TOTAL	12 917		3 527	14 935

NOTE 2 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières s'élèvent au 31 décembre 2015 à 4 000 DT et représentent le cautionnement payé au titre du loyer.

NOTE 3 : AUTRES ACTIFS COURANTS

Les autres actifs courants s'élèvent au 31 décembre 2015 à 35 598 DT et s'analysent comme suit :

Rubrique	2015	2014
Prêt au personnel		2 400
Fournisseurs débiteurs	554	
Etat et collectivités publiques	4 150	4 150
Cotisations membres	21 000	31 000
Autres comptes débiteurs ou créditeurs	1 366	880
Charges constatées d'avance	7 683	7 336
Compte d'attente	845	1 393
Total	35 598	47 159

NOTE 4 : LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES

Les liquidités et équivalents de liquidités s'élèvent au 31 décembre 2015 à 251 587 DT. Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

Rubrique	2015	2014
BIAT	251 577	220 334
Caisse	10	10
Total	251 587	220 344

NOTE 5 : AUTRES PASSIFS COURANTS

Les autres passifs courants s'élèvent au 31 décembre 2015 à 13 592 DT et s'analysent comme suit :

Rubrique	2015	2014
Etat et collectivités publiques	2 438	2 781
CNSS	1 713	1 713
Charges à payer	2 851	308
Propriétaire	6 589	
Total	13 592	4 802

NOTE 6 : REVENUS

Les revenus s'élèvent au 31 décembre 2015 à 126 000 DT et se détaillent comme suit :

Rubrique	2015	2014
Cotisations des membres	126 000	85 000
Subventions reçues		24 963
Total	126 000	109 963

NOTE 7 : CHARGES DE PERSONNEL

Les charges de personnel s'élèvent au 31 décembre 2015 à 30 658 DT et se détaillent comme suit :

Rubrique	2015	2014
Salaires	26 210	26 210
Cotisations sociales	4 448	4 448
Total	30 658	30 658

NOTE 8 : DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS

Les dotations aux amortissements et aux provisions s'élèvent au 31 décembre 2015 à 5 924 DT. Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

Rubrique	2015	2014
Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles	3 906	3 906
Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	2 018	3 527
Total	5 924	7 433

NOTE 9: AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION

Les autres charges d'exploitations s'élèvent au 31 décembre 2015 à 93 217 DT. Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

Rubrique	2015	2014
Services extérieurs	40 239	35 945
Autres services extérieurs	52 716	27 987
Impôt et taxes	262	369
Total	93 217	64 301