

**RAPPORT FINANCIER**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016**

# RAPPORT FINANCIER 2016

## 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 2016.

## ETATS FINANCIERS ARRETES AU 31 DECEMBRE 2016

Les états financiers arrêtés au 31 décembre 2016 font apparaître un total d'actifs de 332 573 DT, un résultat négatif de 19 102 DT et une trésorerie positive de 241 553 DT.

### 1.1 Investissements

Les investissements net se sont élevés à 14 105 DT et sont détaillés comme suit :

Rubriques	Valeur en DT
Investissements incorporels	0
Investissements corporels	10 105
Immobilisations financières	4 000
<b>TOTAL</b>	<b>14 105</b>

### 1.2 Autres actifs courants

LES autres actifs courants s'élèvent au 31 décembre 2016 à 76 915 DT et sont constitués principalement comme suit :

Rubriques	Valeur en DT
Cotisations membres	70 000
Fournisseurs débiteurs	554
Etat et collectivités publiques	4 150
Autres actifs courants	2 211
<b>TOTAL</b>	<b>76 915</b>

### 1.3 Liquidités et équivalents de liquidités

Les liquidités et équivalents de liquidités s'élevaient au 31 décembre 2016 à 241 553 DT et sont constitués comme suit:

Rubriques	Valeur en DT
Banque	234 543
Chèque en caisse	7 000
Caisse	10
<b>TOTAL</b>	<b>241 553</b>

### 1.4 Résultat d'exploitation

L'exercice 2016 est clôturé avec un résultat d'exploitation déficitaire s'élevant à 19 018 DT. Ce résultat négatif peut être expliqué comme suit :

- ❖ Les produits des cotisations auprès des membres totalisant 112 000DT; soit une cotisation annuelle de 7 000 DT par membre
- ❖ Des achats consommés totalisant 1054 DT.
- ❖ Des charges de personnel totalisant 30 658 DT.
- ❖ Des dotations aux amortissements totalisant 5 924 DT.
- ❖ Des frais de fonctionnement totalisant 93 382 DT. Ces frais se présentent comme suit:

• Loyers et charges locatives	31 097 dinars
• Etudes recherches et divers services ex	1 456 dinars
• Honoraires	5 690 dinars
• Participation Forum Réalité	4 000 dinars
• Contribution BIRD	50 000 dinars
• Frais postaux et de télécommunication	537 dinars
• Impôts et taxes	382 dinars
• Frais bancaires	220 dinars

### 1.5 Résultat de l'exercice

L'exercice 2016 est clôturé avec un résultat déficitaire s'élevant à 19 102 DT qui peut être expliqué comme suit :

- ❖ Un résultat d'exploitation négatif s'élevant à 19 102 DT
- ❖ Des pertes ordinaires s'élevant à 84 DT.

### 1.6 Proposition d'affectation du résultat

Nous proposons à l'assemblée d'affecter le résultat de l'exercice 2016 sur les réserves.

**ETATS FINANCIERS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016**

**BILAN au 31/12/2016**

	Notes	au 31 décembre 2016	au 31 décembre 2015
<i>Actifs</i>			
<b><u>ACTIFS NON COURANTS</u></b>			
<i>Actifs immobilisés</i>			
Immobilisations incorporelles		11 718	11 718
Moins : amortissements		11 718	7 812
		<b>0</b>	<b>3 906</b>
Immobilisations corporelles	(1)	27 058	27 058
Moins : amortissements		16 953	14 935
		<b>10 105</b>	<b>12 123</b>
Immobilisations financières	(2)	4 000	4 000
Moins : provisions			
		<b>4 000</b>	<b>4 000</b>
<b>Total des actifs immobilisés</b>		<b>14 105</b>	<b>20 029</b>
<b>Autres actifs non courants</b>			
<b>Total des actifs non courants</b>		<b>14 105</b>	<b>20 029</b>
<b><u>ACTIFS COURANTS</u></b>			
Stocks			
Moins : provisions			
Clients et comptes rattachés			
Moins : provisions			
Autres actifs courants	(3)	76 915	35 598
Liquidités et équivalents de liquidités	(4)	241 553	251 587
<b>Total des actifs courants</b>		<b>318 468</b>	<b>287 186</b>
<b><i>Total des actifs</i></b>		<b><u>332 573</u></b>	<b><u>307 214</u></b>

LES NOTES CI-JOINTES FONT PARTIE INTEGRANTE DES ETATS FINANCIERS

**BILAN au 31/12/2016**

	Notes	au 31 décembre 2016	au 31 décembre 2015
<i>Capitaux propres et passifs</i>			
<b><u>CAPITAUX PROPRES</u></b>			
Capital social			
Réserves			
Résultats reportés		282 704	288 359
Total des capitaux propres avant résultat			
Résultat de l'exercice		-19 102	- 5 655
Total des capitaux propres avant affectation du résultat		<b>263 602</b>	<b>282 704</b>
<b><u>PASSIFS</u></b>			
<b>Passifs non courants</b>			
Emprunts			
Autres passifs financiers			
Provisions			
<b>Total des passifs non courants</b>			
<b>Passifs courants</b>			
Fournisseurs et comptes rattachés		50 896	10 918
Autres passifs courants	(5)	18 076	13 592
Concours bancaires et autres passifs financiers			
<b>Total des passifs courants</b>		<b>68 971</b>	<b>24 510</b>
<b>Total des passifs</b>		<b>68 971</b>	<b>24 510</b>
<b><i>Total des capitaux propres et passifs</i></b>		<b><u>332 573</u></b>	<b><u>307 214</u></b>

LES NOTES CI-JOINTES FONT PARTIE INTEGRANTE DES ETATS FINANCIERS

## ETAT DE RESULTAT au 31/12/2016

		31 décembre 2016	31 décembre 2015
<b>Produits d'exploitation</b>			
<b>Revenus</b>			
Revenus	(6)	112 000	126 000
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>112 000</b>	<b>126 000</b>
<b>Charges d'exploitation</b>			
Variation des stocks des produits finis et des encours			
Achats d'approvisionnement consommés		1 054	1 700
Charges de personnel	(7)	30 658	30 658
Dotations aux amortissements et aux provisions	(8)	5 924	5 924
Autres charges d'exploitation	(9)	93 382	93 217
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>131 018</b>	<b>131 499</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>-19 018</b>	<b>-5 499</b>
Charges financières nettes			
Produits financiers			
Autres gains ordinaires			
Autres pertes ordinaires			
		84	-156
<b>Résultat des activités ordinaires avant impôt</b>		<b>-19 102</b>	<b>-5 655</b>
Impôt sur les bénéfices			
<b>Résultat des activités ordinaires après impôt</b>		<b>-19 102</b>	<b>-5 655</b>
Eléments extraordinaires (Gains/Pertes)			
<b>Résultat net de l'exercice</b>		<b>-19 102</b>	<b>-5 655</b>
<b>Résultat net de l'exercice</b>		<b>-19 102</b>	<b>-5 655</b>
<i>Effets des modifications comptables</i>			
<b>Résultats après modifications</b>		<b>-19 102</b>	<b>-5 655</b>

LES NOTES CI-JOINTES FONT PARTIE INTEGRANTE DES ETATS FINANCIERS

## Etat de Flux de Trésorerie au 31/12/2016

	au 31 décembre 2016	au 31 décembre 2015
<b><u>Flux de trésorerie liés à l'Exploitation</u></b>		
Résultat net	-19 102	-5 655
<b>Ajustement Pour :</b>		
Amortissement & Provisions	5 924	5 924
<b>Variation des :</b>		
- Créances		
- Autres actifs	-41 316	11 560
- Fournisseurs & autres dettes	44 460	19 414
	-10 034	31 243
<b><u>Flux Trésorerie affectés à l'exploitation</u></b>		
<b><u>Flux Trésorerie liés à l'Investissement</u></b>		
- Decaiss / Acquisition Immob.		
- Encaiss / Cession Immob.		
- Decaiss / Acquisition Immob. Financières		
- Encaiss / Cession Immob. Financières		
- Décaissements/ Actifs non courants		
	-10 034	31 243
<b>Flux Trésorerie affectés à l'investissement</b>		
<b><u>Flux Trésorerie liés au Financement</u></b>		
- Encaiss / Emission Actions		
- Dividendes et Autre Distribution		
- Encaiss / Emprunts		
- Remboursement d'Emprunts		
	0	0
<b>Flux Trésorerie provenant du Financement</b>		
	-10 034	31 243
<b>Variation de Trésorerie</b>		
Trésorerie au début Exercice	251 587	220 344
Trésorerie la clôture Exercice	241 553	251 587

LES NOTES CI-JOINTES FONT PARTIE INTEGRANTE DES ETATS FINANCIERS



# NOTES AUX ETATS FINANCIERS

## NOTE 1 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les valeurs brutes des immobilisations corporelles s'élevaient au 31 décembre 2016 à 27 058 DT. Elles se détaillent ainsi :

Rubriques	Valeurs brutes au 31/12/2015	Acquisitions	Virement de compte à compte	Autres variations	Valeurs brutes au 31/12/2016
Installations Générales	2 350				2 350
Equipement et Meubles de bureaux	20 181				20 181
Matériels informatiques	4 527				4 527
<b>TOTAL</b>	<b>27 058</b>				<b>27 058</b>

Les amortissements des immobilisations corporelles s'élevaient au 31 décembre 2016 à 16 954 DT et se détaillent ainsi :

Rubriques	Total amortissements au 31/12/2015	Autres variations	Dotations 2016	Total amortissements au 31/12/2016
Installations Générales	2350			2 350
Equipement et Meubles de bureaux	8 058		2 018	10 077
Matériels informatiques	4527			4 527
<b>TOTAL</b>	<b>14 935</b>		<b>2 018</b>	<b>16 954</b>

## NOTE 2 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières s'élevaient au 31 décembre 2016 à 4 000 DT. Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

Rubrique	2016	2015
Cautionnement	4 000	4 000
<b>Total</b>	<b>4000</b>	<b>4 000</b>

---

### NOTE 3 : AUTRES ACTIFS COURANTS

---

Les autres actifs courants s'élèvent au 31 décembre 2016 à 76 915 DT et s'analysent comme suit :

Rubrique	2016	2015
Fournisseurs débiteurs	554	554
Etat et collectivités publiques	4 150	4 150
Cotisations membres	70 000	21 000
Autres comptes débiteurs ou créditeurs	1 367	1 366
Charges constatées d'avance		7 683
Compte d'attente	845	845
<b>Total</b>	<b>76 915</b>	<b>35 598</b>

---

### NOTE 4 : LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES

---

Les liquidités et équivalents de liquidités s'élèvent au 31 décembre 2016 à 241 553 DT. Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

Rubrique	2016	2015
BIAT	234 543	251 577
Chèque en caisse	7 000	
Caisse	10	10
<b>Total</b>	<b>241 553</b>	<b>251 587</b>

---

### NOTE 5 : AUTRES PASSIFS COURANTS

---

Les autres passifs courants s'élèvent au 31 décembre 2016 à 18 076 DT et s'analysent comme suit :

Rubrique	2016	2015
Etat et collectivités publiques	7 959	2 438
CNSS	3 427	1 713
Charges à payer	6 690	2 851
Propriétaire		6 589
<b>Total</b>	<b>18 075</b>	<b>13 592</b>

---

### NOTE 6 : REVENUS

---

Les revenus s'élèvent au 31 décembre 2016 à 112 000 DT et se détaillent comme suit :

<b>Rubrique</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Cotisations des membres	112 000	126 000
<b>Total</b>	<b>112 000</b>	<b>126 000</b>

---

#### **NOTE 7 : CHARGES DE PERSONNEL**

---

Les charges de personnel s'élèvent au 31 décembre 2016 à 30 658 DT et se détaillent comme suit :

<b>Rubrique</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Salaires	26 210	26 210
Cotisations sociales	4 448	4 448
<b>Total</b>	<b>30 658</b>	<b>30 658</b>

---

#### **NOTE 8 : DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS**

---

Les dotations aux amortissements et aux provisions s'élèvent au 31 décembre 2016 à 5 924 DT. Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

<b>Rubrique</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles	3 906	3 906
Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	2 018	2 018
<b>Total</b>	<b>5 924</b>	<b>5 924</b>

---

#### **NOTE 9 : AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**

---

Les autres charges d'exploitations s'élèvent au 31 décembre 2016 à 93 382 DT. Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

<b>Rubrique</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Services extérieurs	32 553	40 239
Autres services extérieurs	60 447	52 716
Impôt et taxes	382	262
<b>Total</b>	<b>93 382</b>	<b>93 217</b>