



Société Commissariats Audit & Organisation  
Rue Omar Ibn Kaddah- Espace Zitouna - Bloc A, 2<sup>ème</sup> étage,  
App. 3 et 4, 1073- Mont plaisir - Tunis  
Tél : 71.951.400 / Fax : 71.908.132

**RAPPORT DE  
COMMISSARIAT AUX COMPTES  
DE L'ASSOCIATION  
« KAFEL EL YATIM »**



**EXERCICE 2017**

***JANVIER 2021***

Tunis, le 05 Janvier 2021

A L'ATTENTION DE MONSIEUR LE PRESIDENT  
DE L'ASSOCIATION « KAFEL EL YATIM »

**Objet :** Rapport de commissariat aux comptes au titre de l'exercice clos  
au 31 Décembre 2017

**Monsieur,**

En exécution de la mission de commissariat aux comptes de l'association « KAFEL EL YATIM », qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons l'honneur de soumettre à votre attention, ci-joints, le rapport général relatif à l'exercice clos au 31/12/2017.

Vous en souhaitant bonne réception, et restant à votre disposition pour de plus amples informations, nous vous prions de croire, Monsieur le Président, à l'expression de nos sentiments distingués.

P /C.A.O

Chokri KHANFIR

  
CHOKRI KHANFIR  
Société Commissariat  
Audit et Organisation  
M.F : 030368 Y/A/M/000



**COMMISSARIATS  
AUDIT & ORGANISATION**

Société inscrite à  
l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie

**Experts Comptables Associés**

Mohamed BOUATTOR  
Chokri KHANFIR  
Mohamed HACHICHA

**Activités :**

Commissariat aux comptes  
Commissariat aux apports  
Audit Financier  
Audit Opérationnel  
Audit Qualité  
Conception et mise en place  
de manuels de procédures  
Conception et mise en place  
de plans informatiques  
Etude de projets  
Evaluation et études  
économiques  
Evaluation des entreprises  
Assistance en gestion  
Assistance juridique et fiscale  
Contrôle et surveillance  
comptables

**Membre de :**



INTERNATIONAL ALLIANCE OF  
PROFESSIONAL ACCOUNTANTS

Espace Zitouns Bloc A 2<sup>ème</sup> Etage Ap. 3-4  
Rue Omar Ibn Kaddeh Montplaisir 1073 Tunis  
M.F : 030368 Y/A/M/000  
Tél : 00216 71 951 400  
Fax : 00216 71 908 132  
E-mail : cao@cao.com.tn  
Site web : www.cao.com.tn

## SOMMAIRE

	<u>Pages</u>
<b>RAPPORT GENERAL</b>	<b>4</b>
<b>ETATS FINANCIERS</b>	<b>8</b>
• ETAT DE LA SITUATION FINANCIERE	
• ETAT DES PRODUITS ET DES CHARGES	
• NOTES AUX ETATS FINANCIERS	

..... 3

*C.A.O*

Société Commissariats Audit Organisation  
Rue Omar Ibn Kaddeh- Espace Zitouna - 2<sup>ème</sup> étage  
1073 Montplaisir - Tunis

# *RAPPORT GENERAL*

Tunis, le 05 Janvier 2021

**MESSIEURS LES ADHERENTS DE L'ASSOCIATION « KAFEL EL YATIM »**

**RAPPORT SUR L'AUDIT DES ETATS FINANCIERS :**

• **Opinion avec réserves :**

En exécution de la mission de commissariat aux comptes qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des états financiers de l'association qui comprennent l'état de la situation financière arrêté au 31/12/2017, l'état des produit et charges, l'état des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date ainsi que les notes et annexes, y compris le résumé des principales méthodes comptables. Ces états financiers, tels que annexés au présent rapport, font apparaître un total de l'état de situation financière de **157 185 DT**, un excédent des produits sur les charges de **32 704 DT**.

A notre avis, à l'exception de l'incidence des problèmes décrits dans la section « **Fondement de l'opinion avec réserve** » de notre rapport, les états financiers ci-joint présentent sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière de la société au 31 décembre 2017, ainsi que sa performance financière et ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément au système comptable des entreprises.

• **Fondement de l'opinion avec réserve :**

- 1- Vu notre nomination tardive en date du 31/05/2018, nous n'avons pas assisté à l'inventaire physique des immobilisations corporelles, des stocks et des valeurs en caisse qui sont réalisés éventuellement au cours de l'exercice 2017, ce qui ne nous a pas permis de s'assurer de la réalité et la sincérité des comptes correspondants.
- 2- Les réceptions et les distributions des dons en nature, réalisées au cours de l'exercice 2017, ne sont pas appuyées par des pièces comptables suffisamment probantes permettant de garantir une assurance raisonnable quant à l'exhaustivité, la réalité et l'exactitude de leurs comptabilisations.



**COMMISSARIATS  
AUDIT & ORGANISATION**

Société Inscrite à  
l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie

**Experts Comptables Associés**

**Activités :**

- Commissariat aux comptes
- Commissariat aux apports
- Audit Financier
- Audit Opérationnel
- Audit Qualité
- Conception et mise en place de manuels de procédures
- Conception et mise en place de plans informatiques
- Etude de projets
- Evaluation et études économiques
- Evaluation des entreprises
- Assistance en gestion
- Assistance juridique et fiscale
- Contrôle et surveillance comptables

**Membre de :**



INTERNATIONAL ALLIANCE OF  
PROFESSIONAL ACCOUNTANTS

Espace Zitouna Bloc A 2<sup>ème</sup> Etage Ap. 3-4  
Rue Omar Ibn Kaddeh Montplaisir 1073 Tunis  
N.F. : 030368 Y/A/M/000  
Tél. : 00216 71 951 400  
Fax : 00216 71 908 132  
E-mail : cao@cao.com.tn  
Site web : www.cao.com.tn

Nous avons effectué notre audit selon les normes internationales d'audit applicables en Tunisie. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « **Responsabilité de l'auditeur pour l'audit des états financiers** » du présent rapport. Nous sommes indépendants de l'association conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers en Tunisie et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit avec réserve.

- **Responsabilité de la direction et des responsables de la gouvernance dans l'élaboration et la présentation des états financiers :**

L'organe de direction de l'amicale est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers conformément au système comptable des entreprises, ainsi que du contrôle interne qu'ils considèrent nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

- **Responsabilité du commissaire aux comptes :**

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit, réalisé conformément aux normes internationales d'audit applicable en Tunisie, permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Une description plus détaillée des responsabilités de l'auditeur pour l'audit des états financiers se trouve dans le site web de l'Ordre des Experts Comptable de Tunisie, à [www.oect.org.tn](http://www.oect.org.tn).

## **RAPPORT RELATIF AUX OBLIGATIONS LEGALES ET REGLEMENTAIRES:**

- **Efficacité de contrôle interne :**

Nous avons procédé à une évaluation générale portant sur l'efficacité du système de contrôle interne de l'association. A ce sujet nous rappelons que la responsabilité de la conception et de la mise en place d'un système de contrôle interne ainsi que la surveillance périodique de son efficacité et son efficacité incombe à l'organe de direction de l'association.

Les déficiences importantes, les faiblesses et les insuffisances qui sont identifiées au cours de notre audit ont fait l'objet d'une lettre de direction qui a été remise à l'organe de direction de l'association.

• **Autres obligations légales et réglementaires :**

- L'association ne tient pas un registre des organes de directions, prévue par l'article 40 du décret-loi n° 2011-88 du 24 septembre 2011, relatif à l'organisation des associations.
- L'Assemblée Générale Ordinaire n'a pas été tenue pour statuer sur les états financiers des exercices 2017 à 2019, conformément aux dispositions légales et statutaires en vigueur.

Tunis, le 05 Janvier 2021

P/CAO  
Chokri KHANFIR

  
**CHOKRI KHANFIR**  
Société Commissariat  
Audit et Organisation  
M.F : 030368 Y/A/M/000

# *ETATS FINANCIERS*

*AU 31/12/2017*



## ***ETATS FINANCIERS***

***AU 31/12/2017***

***SELON LA PRESENTATION DE LA NCT 45***

***(Norme Comptable relative aux associations, aux  
parties politiques et aux autres organismes sans but  
lucratif)***

Association Kafel Al Yatim

BILAN ARRETE AU 31 Décembre 2017

(En dinars tunisiens)

ACTIFS	Notes	31/12/2017
<b><u>ACTIFS COURANTS</u></b>		
Liquidités et équivalents de liquidités	3,1	108 015
Placements et autres actifs financiers		
Autres actifs courants	3.2	8 792
Créances et comptes rattachés		
Moins : provisions		-
		-
Stocks de fournitures et autres approvisionnements		35 518
Moins : provisions	3.3	35 518
<b>TOTAL DES ACTIFS COURANTS</b>		<b>152 326</b>
<b><u>ACTIFS NON COURANTS</u></b>		
Autres Actifs Non Courants		
Immobilisations financières		450
Moins : provisions		-
		450
Immobilisations Corporelles		34 721
Moins : amortissements		- 30 312
	3.3	4 409
Immobilisations Incorporelles		
Moins : amortissements		-
<b>TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS</b>		<b>4 859</b>
<b>TOTAL DES ACTIFS</b>		<b>157 185</b>



# Association Kafel Al Yatim

BILAN ARRETE AU 31 Décembre 2017

(En dinars tunisiens)

PASSIFS ET ACTIFS NETS	Notes	31/12/2017
<u>PASSIFS</u>		
Concours bancaires et autres passifs financiers		
Autres passifs courants	4,1	5 481
Fournisseurs et comptes rattachés		3 146
Provisions	4,2	8 680
Apports reportés	4,3	
Autres passifs non courants		-
Emprunts		
<b>TOTAL PASSIFS</b>		<b>17 306</b>
<u>ACTIFS NETS</u>		
Dotations		
Apports Affectés à des immobilisations		1 161
Subventions d'investissement		
Autres actifs nets		
Réserves		40 871
Excédents ou déficits reportés		65 143
Excédents ou déficits de l'exercice		32 704
<b>TOTAL DES ACTIFS NETS</b>		<b>139 879</b>
<b>TOTAL DES PASSIFS ET ACTIFS NETS</b>		<b>157 185</b>



## Association Kafel Al Yatim

ETAT DE RESULTAT POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

(En dinars tunisiens)

	Notes	31/12/2017
<b><u>PRODUITS</u></b>		
Cotisations des adhérents	5,1	840
Revenus des activités et manifestations	5,2	322 101
Subventions de fonctionnement		
Apports non monétaires	5,3	57 542
Autres Apports		
Produits des placements		
Quote-parts des subventions et apports inscrits aux produits de l'exercice		
Autres gains		5
<b>Total des produits</b>		<b>380 488</b>
<b><u>CHARGES</u></b>		
Achats de fournitures et approvisionnements	5,4	8 901
Charges de personnel	5,5	63 155
Dotations aux amortissements et provisions	5,6	6 255
Autres charges courantes	5,7	269 473
Charges financières nettes		
Autres pertes		
<b>Total des charges</b>		<b>347 784</b>
<b>Résultat des activités ordinaires avant impôt</b>		<b>32 704</b>
Impôt sur les bénéfices		
<b>Excédents (Déficit) des produits sur les charges de l'exercice</b>		<b>32 704</b>



## Association Kafel Al Yatim

ETAT DES FLUX DE TRESORERIE POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 Décembre 2017

(En dinars tunisiens)

	Notes	31/12/2017
<b><i>Flux de trésorerie liés aux activités courantes</i></b>		
Encaissement des cotisations des adhérents		840
Encaissement des revenus des activités et manifestations		322 101
Encaissement des subventions de fonctionnement		
Encaissement d'autres revenus et apports		
Décaissement des sommes versées aux fournisseurs	-	281 112
Décaissement des rémunérations versées au personnel	-	45 475
Autres Décaissements des activités courantes	-	2 146
Variation de change		
<b><i>Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités courantes</i></b>		<b>- 5 792</b>
<b><i>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</i></b>		
Décaissement sur acquisition d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Encaissement sur cession d'immobilisations incorporelles et corporelles		
<b><i>Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'investissement</i></b>		
<b><i>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</i></b>		
Encaissement des dotations		
Encaissement des subventions d'investissement		
Encaissement des apports affectés à des immobilisations		
<b><i>Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement</i></b>		
<b>Variation de trésorerie</b>		<b>- 5 792</b>
<i>Trésorerie au début de l'exercice</i>		113 808
<i>Trésorerie à la clôture de l'exercice</i>		108 015
<b>Variation de trésorerie</b>		<b>- 5 792</b>



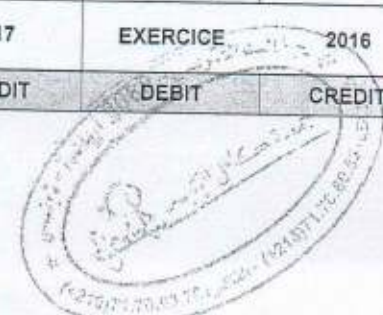
***NOTES AUX ETATS FINANCIERS***

***AU 31/12/2017***

***SELON LA PRESENTATION DE LA NORME  
GENERALE DU SYSTEME COMPTABLE DES  
ENTREPRISES***

Exercice du : 01/01/2017 Au : 31/12/2017

Annexe	Libellé					
<b>NOTES AUX ACTIFS :</b>						
<b>104</b>	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>EXERCICE</b>	<b>2017</b>	<b>EXERCICE</b>	<b>2016</b>
Compte	Libellé		DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
2282000000	EQUIPEMENTS DE BUREAU		26 712,942		21 909,750	
2283000000	MATERIELS INFORMATIQUES		8 008,300		7 852,800	
<b>Total</b>			<b>34 721,242</b>		<b>29 762,350</b>	
<b>Solde</b>			<b>34 721,242</b>		<b>29 762,350</b>	
<b>105</b>	<b>AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>EXERCICE</b>	<b>2017</b>	<b>EXERCICE</b>	<b>2016</b>
Compte	Libellé		DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
2822000000	AMORTS EQUIPEMENT DE BUREAU			22 303,615		17 100,820
8230000000	AMORTS MATERIELS INFORMATIQUES			8 008,300		6 956,184
<b>Total</b>				<b>30 311,915</b>		<b>24 057,004</b>
<b>Solde</b>				<b>30 311,915</b>		<b>24 057,004</b>
<b>114</b>	<b>AUTRE IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>EXERCICE</b>	<b>2017</b>	<b>EXERCICE</b>	<b>2016</b>
Compte	Libellé		DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
3500000000	DEPOTS ET COTIIONNEMENTS VERSES		450,000		450,000	
<b>Total</b>			<b>450,000</b>		<b>450,000</b>	
<b>Solde</b>			<b>450,000</b>		<b>450,000</b>	
<b>117</b>	<b>STOCKS</b>		<b>EXERCICE</b>	<b>2017</b>	<b>EXERCICE</b>	<b>2016</b>
Compte	Libellé		DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
7000000000	STOCKS DE MARCHANDISES		35 518,144		3 750,000	
<b>Total</b>			<b>35 518,144</b>		<b>3 750,000</b>	
<b>Solde</b>			<b>35 518,144</b>		<b>3 750,000</b>	
<b>121</b>	<b>FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>EXERCICE</b>	<b>2017</b>	<b>EXERCICE</b>	<b>2016</b>
Compte	Libellé		DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
4011000043	CLAP PRODUCTION				27,600	
011000045	FRS LOYER				496,125	
4091000000	FOURNISSEURS - AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR Cmde		6 750,000			
7100000000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		360,000			
7110000000	CHARGES CONSTATES D'AVANCE FRAIS		12,231		81,282	
4719000000	CHARGES CONSTATES D'AVANCE TIKETS SHOES CENTER		1 670,000			
<b>Total</b>			<b>8 792,231</b>		<b>605,007</b>	
<b>Solde</b>			<b>8 792,231</b>		<b>605,007</b>	
<b>123</b>	<b>EMPRUNTS ET AUTRES DETTES FINANCIERES COURANTS</b>		<b>EXERCICE</b>	<b>2017</b>	<b>EXERCICE</b>	<b>2016</b>
Compte	Libellé		DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
4610000000	TICKETS SODEXO				530,000	
<b>Total</b>					<b>530,000</b>	
<b>Solde</b>					<b>530,000</b>	
<b>124</b>	<b>BANQUES, ETABLISSEMENTS FINANCIERS ET ASSIMILES</b>		<b>EXERCICE</b>	<b>2017</b>	<b>EXERCICE</b>	<b>2016</b>
Compte	Libellé		DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT



## NOTES AU BILAN

Exercice du : 01/01/2017 Au : 31/12/2017

Annexe	Libellé		
5322000000	AL BARAKA	12 734,986	35 947,986
5323000000	BANQUE ZITOUNA	17 462,648	24 001,590
5340000000	C.C.P.	77 817,850	53 813,000
5400000000	CAISSE INTERNE		45,300
	<b>Total</b>	<b>108 015,484</b>	<b>113 807,876</b>
	<b>Solde</b>	<b>108 015,484</b>	<b>113 807,876</b>





Exercice du : 01/01/2017 Au : 31/12/2017

Annexe	Libellé				
<b>NOTES AUX CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS :</b>					
<b>201</b>	<b>CAPITAL</b>	<b>EXERCICE 2017</b>		<b>EXERCICE 2016</b>	
Compte	Libellé	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
020000000	APPORTS AFFECTES DES IMMOBILISATIONS		1 160,599		1 160,599
Total			1 160,599		1 160,599
Solde			1 160,599		1 160,599
<b>202</b>	<b>RESERVES ET PRIMES LIEES AU CAPITAL</b>	<b>EXERCICE 2017</b>		<b>EXERCICE 2016</b>	
Compte	Libellé	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
110000000	RESERVES LEGALE		40 870,785		40 870,785
Total			40 870,785		40 870,785
Solde			40 870,785		40 870,785
<b>204</b>	<b>RESULTATS REPORTEES</b>	<b>EXERCICE 2017</b>		<b>EXERCICE 2016</b>	
Compte	Libellé	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
921000000	APPORTS REPORTEES AUX CHARGES D'EXERCICE FUTURS		65 143,448		
Total			65 143,448		
Solde			65 143,448		
<b>209</b>	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>EXERCICE 2017</b>		<b>EXERCICE 2016</b>	
Compte	Libellé	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
300000000	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		8 679,815		8 679,815
Total			8 679,815		8 679,815
Solde			8 679,815		8 679,815
<b>210</b>	<b>FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>EXERCICE 2017</b>		<b>EXERCICE 2016</b>	
Compte	Libellé	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
4010000106	FLAYESS MARKET		200,500		
0110000003	TUNISIE TELECOM		72,165		41,545
4011000009	SOCIETE PARCS ET LOISIRS		15,000		15,000
0110000042	FEKI NOOMEN		138,820		325,800
0110000070	BMAC		2 570,798		
4011000093	SOUTH SAND				500,500
0800000000	FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUE		148,600		148,600
Total			3 145,883		1 031,445
Solde			3 145,883		1 031,445
<b>211</b>	<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>EXERCICE 2017</b>		<b>EXERCICE 2016</b>	
Compte	Libellé	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
500000000	PERSONNEL, RENUMERATIONS DUES				181,000
0820000000	DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER		291,959		291,959
4325000000	ETAT RETENU A PAYER		92,997		
0860000000	CHARGES A PAYER		5 095,698		7 489,178
Total			5 480,654		7 962,137
Solde			5 480,654		7 962,137



## NOTES A L'ETAT DE RESULTAT

Exercice du : 01/01/2017 Au : 31/12/2017

Page : 1/3

Annexe	Libellé					
<b>R.01</b>	<b>Vtes PRODUITS FABRIQUES, PRESTATION DE Sce Mches</b>		<b>EXERCICE 2017</b>		<b>EXERCICE 2016</b>	
<b>Compte</b>	<b>Libellé</b>	<b>DEBIT</b>	<b>CREDIT</b>	<b>DEBIT</b>	<b>CREDIT</b>	
7043000000	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		57 541,672		17 934,88	
	<b>Total</b>		57 541,672		17 934,88	
	<b>Solde</b>		57 541,672		17 934,88	
<b>R.04</b>	<b>VARIATION DES STOCKS (Appro. et Marchandises)</b>		<b>EXERCICE 2017</b>		<b>EXERCICE 2016</b>	
<b>Compte</b>	<b>Libellé</b>	<b>DEBIT</b>	<b>CREDIT</b>	<b>DEBIT</b>	<b>CREDIT</b>	
3032000000	VARIATION DES STOCKS DES AUTRES APPROVISIONNEM					
	<b>Total</b>					
	<b>Solde</b>					
<b>R.13</b>	<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>		<b>EXERCICE 2017</b>		<b>EXERCICE 2016</b>	
<b>Compte</b>	<b>Libellé</b>	<b>DEBIT</b>	<b>CREDIT</b>	<b>DEBIT</b>	<b>CREDIT</b>	
4000000000	SALAIRES ET COMPLEMENTS DE SALAIRES	51 159,823		27 224,297		
4010000000	SALAIRES ET COMPLEMENTS DE SALAIRES SIVP	3 319,230				
6462000000	CONGES PAYES			291,959		
4700000000	CHARGES SOCIALES LEGALES	8 675,513		4 250,882		
	<b>Total</b>	63 154,566		31 767,138		
	<b>Solde</b>	63 154,566		31 767,138		
<b>R.14</b>	<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS</b>		<b>EXERCICE 2017</b>		<b>EXERCICE 2016</b>	
<b>Compte</b>	<b>Libellé</b>	<b>DEBIT</b>	<b>CREDIT</b>	<b>DEBIT</b>	<b>CREDIT</b>	
8110100000	DOTAT AUX AMORT DES IMMOB CORP			6 059,408		
6811200000	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 254,911				
8150000000	DOTA. AUX PROV. POUR RISQUES ET CHARGES D'EXPLOI.			493,575		
	<b>Total</b>	6 254,911		6 552,983		
	<b>Solde</b>	6 254,911		6 552,983		
<b>R.16</b>	<b>ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES</b>		<b>EXERCICE 2017</b>		<b>EXERCICE 2016</b>	
<b>Compte</b>	<b>Libellé</b>	<b>DEBIT</b>	<b>CREDIT</b>	<b>DEBIT</b>	<b>CREDIT</b>	
0600000000	ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES	7 222,357		2 211,132		
0610000000	CARBURANT	1 091,000		685,000		
6062000000	ACHATS NON STOCKES EAUX ELEC ET GAZ	587,550		704,703		
0640000000	ACHATS NON STOCKES DESTINES POUR DISTRIBUTION			11 923,781		
	<b>Total</b>	8 900,907		15 524,616		
	<b>Solde</b>	8 900,907		15 524,616		
<b>R.17</b>	<b>SERVICES EXTERIEURS</b>		<b>EXERCICE 2017</b>		<b>EXERCICE 2016</b>	
<b>Compte</b>	<b>Libellé</b>	<b>DEBIT</b>	<b>CREDIT</b>	<b>DEBIT</b>	<b>CREDIT</b>	
1400000000	CHARGES LOCATIVES ET DE PROPRIETE	7 558,605		7 004,112		
6142000000	LOYER SALLE DE REUNION	1 770,500				
6144000000	LOCATION MATERIELS DE TRANSPORT	2 702,130		1 593,220		
1460000000	LOCATION MATERIEL EVENEMENT(CLIMATISEUR)	1 800,000				
6150000000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	611,000		1 264,020		
	<b>Total</b>	14 442,235		9 861,352		

Annexe	Libellé				
	<b>Solde</b>	<b>14 442,235</b>		<b>9 861,352</b>	
<b>R.18</b>	<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>EXERCICE</b>	<b>2017</b>	<b>EXERCICE</b>	<b>2016</b>
<b>Compte</b>	<b>Libellé</b>	<b>DEBIT</b>	<b>CREDIT</b>	<b>DEBIT</b>	<b>CREDIT</b>
6210000000	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREPRISE	2 000,000			
6220000000	REMUNERATION D'INTERMEDIAIRES ET HONORAIRES	1 860,000		3 689,907	
6230000000	PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELETIONS PUBLIQUES	406,390		4 009,910	
6243000000	TRANSPORTS ET DEPLACEMENTS	2 984,114		581,460	
6252000000	INDEMNITES DE PARTICIPATIONS VOLONTAIRES			220,000	
6257000000	RECEPTIONS			14 150,943	
6260000000	FRAIS POSTAUX ET FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	1 218,398		958,799	
6270000000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES			55,460	
6271100000	FRAIS AL BARAKA	85,120		505,294	
6271200000	COM AL EZZITOUNA	375,466		243,670	
6271300000	FRAIS COMPTE POSTAL	161,600		125,400	
	<b>Total</b>	<b>9 091,088</b>		<b>24 540,843</b>	
	<b>Solde</b>	<b>9 091,088</b>		<b>24 540,843</b>	
<b>R.19</b>	<b>COMPTES DE CHARGES</b>	<b>EXERCICE</b>	<b>2017</b>	<b>EXERCICE</b>	<b>2016</b>
<b>Compte</b>	<b>Libellé</b>	<b>DEBIT</b>	<b>CREDIT</b>	<b>DEBIT</b>	<b>CREDIT</b>
6610000000	IMPOTS, TAXES NON RECUPERABLES	3 756,168		3 971,549	
6612000000	FOPROLOS	511,600		250,490	
6654000000	DROITS D'ENREGISTREMENT ET DE TIMBRE	84,859		75,326	
6654200000	ENREG AUTR ACTES	165,000			
	<b>Total</b>	<b>4 517,627</b>		<b>4 297,365</b>	
	<b>Solde</b>	<b>4 517,627</b>		<b>4 297,365</b>	
<b>R.22</b>	<b>CHARGES DIVERSES ORDINAIRES</b>	<b>EXERCICE</b>	<b>2017</b>	<b>EXERCICE</b>	<b>2016</b>
<b>Compte</b>	<b>Libellé</b>	<b>DEBIT</b>	<b>CREDIT</b>	<b>DEBIT</b>	<b>CREDIT</b>
6330000000	DONS ABONNEMENTS MOYENS DE TRANSPORT	2 080,757		2 311,166	
6330200000	MANDAT AID IDH7A	1 010,000			
6331000000	DONS ET SUBVENTIONS ACCORDES	140 782,500		84 320,000	
6331100000	TICKETS SODEXO DISTRIBUES	1 930,000			
6331200000	DONS DISTRIBUES ACCESSOIRES POUR HANDICAPES	2 612,119			
6331300000	DONS DISTRIBUES VETEMENTS THOUR	105,000			
6331500000	DONS DISTRIBUES PRODUITS PARFUMERIE ET BEAUTE	2 760,400			
6331600000	DONS DISTRIBUES JHEZ LAAROUSSA	1 015,500			
6331700000	DONS DISTRIBUES CARTABLES	13 856,520			
6331800000	DONS DISTRIBUES JOUETS	70,000			
6332000000	DONS TICKETS SODEXO	39 450,000		38 690,000	
6333000000	DONS DISTRIBUES CHAUSSURES			2 480,000	
6334000000	DONS DISTRIBUES CHAUSSURES	9 032,000		11 162,692	
6335000000	DONS DISTRIBUES MANTEAU			1 749,000	
6336000000	DONS DISTRIBUES PULL			675,000	
6337000000	DONS DISTRIBUES FOURNITURES SCOLAIRES	14 535,354		3 412,120	
6338000000	DONS DISTRIBUES VETEMENTS	10 372,012		5 150,000	
6339000000	DONS DISTRIBUES COUCHES+BIBRON	1 810,160		260,000	

NOTES A L'ETAT DE RESULTAT

Exercice du : 01/01/2017 Au : 31/12/2017

Page : 3/3

Annexe	Libellé				
3361000000	PERTE ORDINAIRE	0,262		25,928	
	<b>Total</b>	<b>241 422,584</b>		<b>150 235,906</b>	
	<b>Solde</b>	<b>241 422,584</b>		<b>150 235,906</b>	
<b>R.24</b>	<b>PRODUITS DIVERS ORDINAIRES</b>	<b>EXERCICE</b>	<b>2017</b>	<b>EXERCICE</b>	<b>2016</b>
<b>Compte</b>	<b>Libellé</b>	<b>DEBIT</b>	<b>CREDIT</b>	<b>DEBIT</b>	<b>CREDIT</b>
7311000000	QUOTES PARTS DES APPORTS AFFECTES A DES IMMOB I				3 495,87
7330200000	MOHSINOUN BARAKA		10 638,938		14 660,00
7330300000	SPECTACLE POSTE 2016				15 700,00
7330400000	SPECTACLE AL BARAKA				39 199,29
7330500000	PARRAINAGE BARAKA		53 041,589		39 855,00
7330600000	MOHSINOUN BUREAU AL BARAKA		33 310,000		21 484,29
3307000000	PARRAINAGE BUREAU AL BARAKA 2016				749,29
7331200000	PARRAINAGE POSTE		4 960,000		5 020,00
7331300000	ADHESION ZITOUNA		60,000		510,00
3317000000	PARRAINAGE ZITOUNA		15 730,000		13 135,00
7331800000	MOHSINOUN ZITOUNA		3 774,000		4 965,00
7331900000	MOHSINOUN POSTE		2 055,000		3 263,00
3322000000	MOHSINOUN BUREAU POSTE		72 206,450		18 192,10
7332300000	PARRAINAGE BUREAU POSTE		69 245,000		43 186,00
3324000000	MOHSINOUN BUREAU ZITOUNA		48 590,000		53 037,00
3325000000	PARRAINAGE BUREAU ZITOUNA				13 530,00
7332600000	ADHISION POSTE		780,000		
3327000000	SPECTACLE FETES DES MERES TICKETS		8 550,000		
3610000000	GAIN ORDINAIRE		5,271		6,920
	<b>Total</b>		<b>322 946,248</b>		<b>289 988,771</b>
	<b>Solde</b>		<b>322 946,248</b>		<b>289 988,771</b>



<b>TABLEAU D'AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS</b>
--

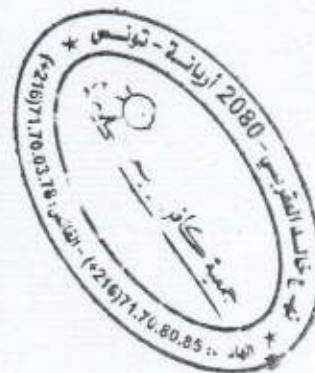
N°Inventair	Libellé	Date	Taux %	Valeur Acqui.	Amort.Antér.	Annuité Exe	Amort.Cumlé	V.C.N
<b>Compte</b>	<b>2282000000</b>	<b>EQUIPEMENTS DE BUREAU</b>						
000003	EQUIPEMENTS DE BUREAU	07/02/2017	100,000	109,000	0,000	109,000	109,000	0,00
000004	EQUIPEMENTS DE BUREAU	20/02/2017	20,000	311,297	0,000	53,551	53,551	257,74
000005	EQUIPEMENTS DE BUREAU	23/02/2017	20,000	226,694	0,000	38,593	38,593	188,10
000006	EQUIPEMENTS DE BUREAU	28/03/2017	100,000	101,924	0,000	101,924	101,924	0,00
000007	EQUIPEMENTS DE BUREAU	27/04/2017	20,000	296,421	0,000	40,182	40,182	256,23
000008	EQUIPEMENTS DE BUREAU	08/05/2017	20,000	2 252,000	0,000	291,791	291,791	1 960,20
000009	EQUIPEMENTS DE BUREAU	15/06/2017	20,000	1 481,356	0,000	161,304	161,304	1 320,05
000010	EQUIPEMENTS DE BUREAU	10/10/2017	100,000	24,500	0,000	24,500	24,500	0,00
000011	EQUIPEMENTS DE BUREAU	01/01/2017	20,000	21 909,750	17 101,000	4 381,950	21 482,950	426,80
<b>Total Compte</b>	<b>2282000000</b>			<b>26 712,942</b>	<b>17 101,000</b>	<b>5 202,795</b>	<b>22 303,795</b>	<b>4 409,147</b>
<b>Compte</b>	<b>2283000000</b>	<b>MATERIELS INFORMATIQUES</b>						
000007	MATERIELS INFORMATIQUES	01/03/2017	100,000	155,700	0,000	155,700	155,700	0,00
000008	MATERIELS INFORMATIQUES	01/01/2017	33,330	7 852,600	6 956,000	896,600	7 852,600	0,00
<b>Total Compte</b>	<b>2283000000</b>			<b>8 008,300</b>	<b>6 956,000</b>	<b>1 052,300</b>	<b>8 008,300</b>	<b>0,00</b>
	<b>Total</b>			<b>34 721,242</b>	<b>24 057,000</b>	<b>6 255,095</b>	<b>30 312,095</b>	<b>4 409,147</b>



Compte	Intitulé du Compte	Débit Période	Crédit Période	Cumul Débit	Cumul Crédit	Solde Débit	Solde Crédit	Solde	EF	Rubriques
6470000000	CHARGES SOCIALES LEGALES	8675,513		8675,513		8675,513		8675,513		PL CHARGES PERSONNELS
6401000000	SALAIRES ET COMPLEMENTS DE SALAIRES RVP	3319,23		3319,23		3319,23		3319,23		PL CHARGES PERSONNELS
6400000000	SALAIRES ET COMPLEMENTS DE SALAIRES	51159,823		51159,823		51159,823		51159,823		PL CHARGES PERSONNELS



Compte	Intitulé du Compte	Débit Période	Crédit Période	Cumul Débit	Cumul Crédit	Solde Débit	Solde Crédit	Solde	EF	Rubriques
661120000	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6254,911		6254,911		6254,911		6254,911	PL DOT. AUX AMORT	



Somme de Solde		
EF	Rubriques	Total
BS	Amort. Immo corpo.	-30 312
	Apports affectés à des immobilisations	-1 161
	Apports reportés	-65 143
	Autres actifs courants	2 042
	Autres passifs courants	-5 481
	Immobilisation financières	450
	Immobilisations corporelles	34 721
	Liquidités et équivalents de liquidités	108 015
	Provisions	-8 680
	Réserves	-40 871
	Stocks	35 518
	autre	3 604
Total BS		32 704
PL	ACHATS CONSOMMES	8 901
	AUTRES GAINS ORDINAIRES	-5
	AUTRES PERTES ORDINAIRES	0
	CHARGES PERSONNELS	63 155
	DOT. AUX AMORT	6 255
	Revenus des activités et manifestations	-322 101
	Autres charges courantes	269 473
	Apports non monétaires	-57 542
	Cotisations des adhérents	-840
Total PL		-32 704
Total général		0

