



Société Commissariats Audit & Organisation
Rue Omar Ibn Kaddah- Espace Zitouna - Bloc A, 2^{ème} 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

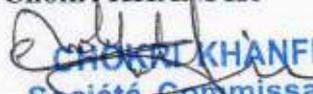
Monsieur,

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^{ème} 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> |
|------------------------------------|--------------|
| RAPPORT GENERAL | 4 |
| ETATS FINANCIERS | 8 |
| • 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^{ème} 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^{ème} 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.

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 |
|--|-------|----------------|
| <u>ACTIFS COURANTS</u> | | |
| 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 |
| TOTAL DES ACTIFS COURANTS | | 152 326 |
| <u>ACTIFS NON COURANTS</u> | | |
| 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 | | - |
| TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS | | 4 859 |
| TOTAL DES ACTIFS | | 157 185 |

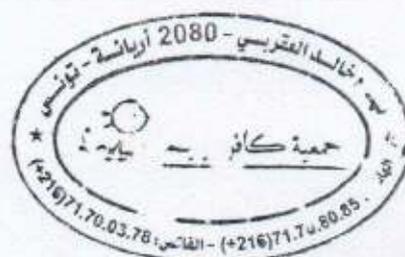


Association Kafel Al Yatim

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 | | |
| TOTAL PASSIFS | | 17 306 |
| <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 |
| TOTAL DES ACTIFS NETS | | 139 879 |
| TOTAL DES PASSIFS ET ACTIFS NETS | | 157 185 |



Association Kafel Al Yatim

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

(En dinars tunisiens)

| | Notes | 31/12/2017 |
|--|-------|----------------|
| <u>PRODUITS</u> | | |
| 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 |
| Total des produits | | 380 488 |
| <u>CHARGES</u> | | |
| 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 | | |
| Total des charges | | 347 784 |
| Résultat des activités ordinaires avant impôt | | 32 704 |
| Impôt sur les bénéfices | | |
| Excédents (Déficit) des produits sur les charges de l'exercice | | 32 704 |



Association Kafel Al Yatim

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

(En dinars tunisiens)

| | Notes | 31/12/2017 |
|--|-------|----------------|
| <i>Flux de trésorerie liés aux activités courantes</i> | | |
| 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 | | |
| <i>Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités courantes</i> | | - 5 792 |
| <i>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</i> | | |
| Décaissement sur acquisition d'immobilisations incorporelles et corporelles | | |
| Encaissement sur cession d'immobilisations incorporelles et corporelles | | |
| <i>Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'investissement</i> | | |
| <i>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</i> | | |
| Encaissement des dotations | | |
| Encaissement des subventions d'investissement | | |
| Encaissement des apports affectés à des immobilisations | | |
| <i>Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement</i> | | |
| Variation de trésorerie | | - 5 792 |
| <i>Trésorerie au début de l'exercice</i> | | <i>113 808</i> |
| <i>Trésorerie à la clôture de l'exercice</i> | | <i>108 015</i> |
| Variation de trésorerie | | - 5 792 |



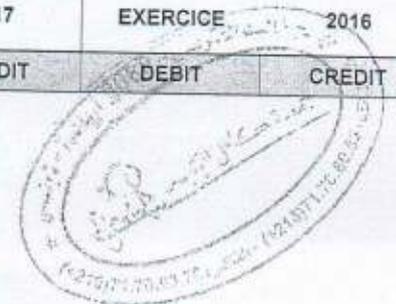
NOTES AUX ETATS FINANCIERS

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 | | | | | |
|---------------------------|--|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| NOTES AUX ACTIFS : | | | | | | |
| 104 | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | EXERCICE | 2017 | EXERCICE | 2016 |
| 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 | |
| Total | | | 34 721,242 | | 29 762,350 | |
| Solde | | | 34 721,242 | | 29 762,350 | |
| 105 | AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | EXERCICE | 2017 | EXERCICE | 2016 |
| 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 |
| Total | | | | 30 311,915 | | 24 057,004 |
| Solde | | | | 30 311,915 | | 24 057,004 |
| 114 | AUTRE IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | EXERCICE | 2017 | EXERCICE | 2016 |
| Compte | Libellé | | DEBIT | CREDIT | DEBIT | CREDIT |
| 3500000000 | DEPOTS ET COTIIONNEMENTS VERSES | | 450,000 | | 450,000 | |
| Total | | | 450,000 | | 450,000 | |
| Solde | | | 450,000 | | 450,000 | |
| 117 | STOCKS | | EXERCICE | 2017 | EXERCICE | 2016 |
| Compte | Libellé | | DEBIT | CREDIT | DEBIT | CREDIT |
| 7000000000 | STOCKS DE MARCHANDISES | | 35 518,144 | | 3 750,000 | |
| Total | | | 35 518,144 | | 3 750,000 | |
| Solde | | | 35 518,144 | | 3 750,000 | |
| 121 | FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | | EXERCICE | 2017 | EXERCICE | 2016 |
| 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 | | | |
| Total | | | 8 792,231 | | 605,007 | |
| Solde | | | 8 792,231 | | 605,007 | |
| 123 | EMPRUNTS ET AUTRES DETTES FINANCIERES COURANTS | | EXERCICE | 2017 | EXERCICE | 2016 |
| Compte | Libellé | | DEBIT | CREDIT | DEBIT | CREDIT |
| 4610000000 | TICKETS SODEXO | | | | 530,000 | |
| Total | | | | | 530,000 | |
| Solde | | | | | 530,000 | |
| 124 | BANQUES, ETABLISSEMENTS FINANCIERS ET ASSIMILES | | EXERCICE | 2017 | EXERCICE | 2016 |
| 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 |
| | Total | 108 015,484 | 113 807,876 |
| | Solde | 108 015,484 | 113 807,876 |



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

| Annexe | Libellé | | | | |
|--|--|----------------------|------------|----------------------|------------|
| NOTES AUX CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS : | | | | | |
| 201 | CAPITAL | EXERCICE 2017 | | EXERCICE 2016 | |
| 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 |
| 202 | RESERVES ET PRIMES LIEES AU CAPITAL | EXERCICE 2017 | | EXERCICE 2016 | |
| 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 |
| 204 | RESULTATS REPORTES | EXERCICE 2017 | | EXERCICE 2016 | |
| Compte | Libellé | DEBIT | CREDIT | DEBIT | CREDIT |
| 921000000 | APPORTS REPORTES AUX CHARGES D'EXERCICE FUTURS | | 65 143,448 | | |
| | Total | | 65 143,448 | | |
| | Solde | | 65 143,448 | | |
| 209 | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | EXERCICE 2017 | | EXERCICE 2016 | |
| 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 |
| 210 | FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | EXERCICE 2017 | | EXERCICE 2016 | |
| Compte | Libellé | DEBIT | CREDIT | DEBIT | CREDIT |
| 401000106 | FLAYESS MARKET | | 200,500 | | |
| 011000003 | TUNISIE TELECOM | | 72,165 | | 41,545 |
| 4011000009 | SOCIETE PARCS ET LOISIRS | | 15,000 | | 15,000 |
| 011000042 | FEKI NOOMEN | | 138,820 | | 325,800 |
| 011000070 | BMAC | | 2 570,798 | | |
| 4011000093 | SOUTH SAND | | | | 500,500 |
| 080000000 | FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUE | | 148,600 | | 148,600 |
| | Total | | 3 145,883 | | 1 031,445 |
| | Solde | | 3 145,883 | | 1 031,445 |
| 211 | CLIENTS ET COMPTES RATTACHES | EXERCICE 2017 | | EXERCICE 2016 | |
| Compte | Libellé | DEBIT | CREDIT | DEBIT | CREDIT |
| 500000000 | PERSONNEL, RENUMERATIONS DUES | | | | 181,000 |
| 082000000 | DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER | | 291,959 | | 291,959 |
| 4325000000 | ETAT RETENU A PAYER | | 92,997 | | |
| 086000000 | 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 | | | | |
|-------------|---|---------------|------------|---------------|-----------|
| R.01 | Vtes PRODUITS FABRIQUES, PRESTATION DE Sce Mches | EXERCICE 2017 | | EXERCICE 2016 | |
| Compte | Libellé | DEBIT | CREDIT | DEBIT | CREDIT |
| 7043000000 | CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | 57 541,672 | | 17 934,88 |
| | Total | | 57 541,672 | | 17 934,88 |
| | Solde | | 57 541,672 | | 17 934,88 |
| R.04 | VARIATION DES STOCKS (Appro. et Marchandises) | EXERCICE 2017 | | EXERCICE 2016 | |
| Compte | Libellé | DEBIT | CREDIT | DEBIT | CREDIT |
| 3032000000 | VARIATION DES STOCKS DES AUTRES APPROVISIONNEM | | | | |
| | Total | | | | |
| | Solde | | | | |
| R.13 | CHARGES DE PERSONNEL | EXERCICE 2017 | | EXERCICE 2016 | |
| Compte | Libellé | DEBIT | CREDIT | DEBIT | CREDIT |
| 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 | |
| | Total | 63 154,566 | | 31 767,138 | |
| | Solde | 63 154,566 | | 31 767,138 | |
| R.14 | DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS | EXERCICE 2017 | | EXERCICE 2016 | |
| Compte | Libellé | DEBIT | CREDIT | DEBIT | CREDIT |
| 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 | |
| | Total | 6 254,911 | | 6 552,983 | |
| | Solde | 6 254,911 | | 6 552,983 | |
| R.16 | ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES | EXERCICE 2017 | | EXERCICE 2016 | |
| Compte | Libellé | DEBIT | CREDIT | DEBIT | CREDIT |
| 0600000000 | ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES | 7 222,357 | | 2 211,132 | |
| 0610000000 | CARBURANT | 1 091,000 | | 685,000 | |
| 0605200000 | ACHATS NON STOCKES EAUX ELEC ET GAZ | 587,550 | | 704,703 | |
| 0640000000 | ACHATS NON STOCKES DESTINES POUR DISTRIBUTION | | | 11 923,781 | |
| | Total | 8 900,907 | | 15 524,616 | |
| | Solde | 8 900,907 | | 15 524,616 | |
| R.17 | SERVICES EXTERIEURS | EXERCICE 2017 | | EXERCICE 2016 | |
| Compte | Libellé | DEBIT | CREDIT | DEBIT | CREDIT |
| 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 | |
| | Total | 14 442,235 | | 9 861,352 | |

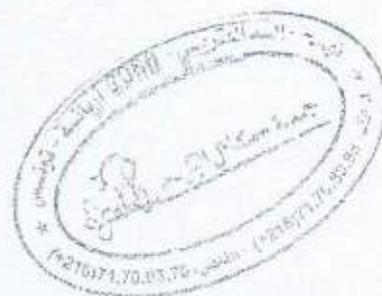
| Annexe | Libellé | | | | |
|---------------|---|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | Solde | 14 442,235 | | 9 861,352 | |
| R.18 | AUTRES SERVICES EXTERIEURS | EXERCICE | 2017 | EXERCICE | 2016 |
| Compte | Libellé | DEBIT | CREDIT | DEBIT | CREDIT |
| 6210000000 | 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 | |
| | Total | 9 091,088 | | 24 540,843 | |
| | Solde | 9 091,088 | | 24 540,843 | |
| R.19 | COMPTES DE CHARGES | EXERCICE | 2017 | EXERCICE | 2016 |
| Compte | Libellé | DEBIT | CREDIT | DEBIT | CREDIT |
| 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 | | | |
| | Total | 4 517,627 | | 4 297,365 | |
| | Solde | 4 517,627 | | 4 297,365 | |
| R.22 | CHARGES DIVERSES ORDINAIRES | EXERCICE | 2017 | EXERCICE | 2016 |
| Compte | Libellé | DEBIT | CREDIT | DEBIT | CREDIT |
| 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 | |
| | Total | 241 422,584 | | 150 235,906 | |
| | Solde | 241 422,584 | | 150 235,906 | |
| R.24 | PRODUITS DIVERS ORDINAIRES | EXERCICE | 2017 | EXERCICE | 2016 |
| Compte | Libellé | DEBIT | CREDIT | DEBIT | CREDIT |
| 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 |
| | Total | | 322 946,248 | | 289 988,771 |
| | Solde | | 322 946,248 | | 289 988,771 |

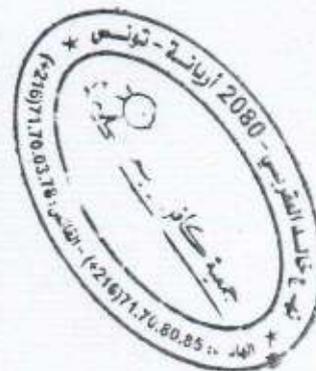


| |
|--|
| TABLEAU D'AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS |
|--|

| N°Inventair | Libellé | Date | Taux % | Valeur Acqui. | Amort.Antér. | Annuité Exe | Amort.Cumlé | V.C.N |
|---------------------|-------------------------|--------------------------------|---------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Compte | 2282000000 | EQUIPEMENTS DE BUREAU | | | | | | |
| 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 |
| Total Compte | 2282000000 | | | 26 712,942 | 17 101,000 | 5 202,795 | 22 303,795 | 4 409,147 |
| Compte | 2283000000 | MATERIELS INFORMATIQUES | | | | | | |
| 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 |
| Total Compte | 2283000000 | | | 8 008,300 | 6 956,000 | 1 052,300 | 8 008,300 | 0,00 |
| | Total | | | 34 721,242 | 24 057,000 | 6 255,095 | 30 312,095 | 4 409,147 |



| 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 |

